



兴农环保

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

2017

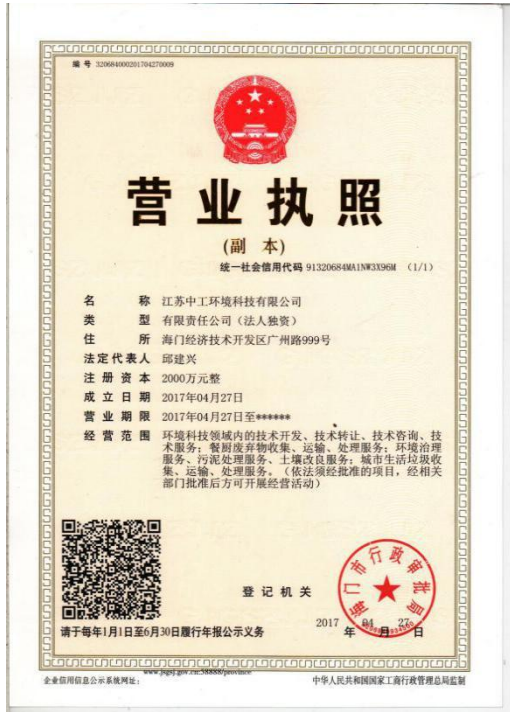
# 公司半年度大事记



2017年1月19日，注册成立控股子公司江苏兴农农业废弃物处理有限公司。



2017年4月25日，注册成立控股子公司江苏农宝环保科技有限公司。



2017年4月27日，注册成立全资子公司江苏中工环境科技有限公司。

## 目 录

### **【声明与提示】**

#### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

#### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

#### **三、财务信息**

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	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 ( <a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a> ) 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、公司信息

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	兴农环保
证券代码	834450
法定代表人	邱建兴
注册地址	海门市海门镇北海东路 179 号
办公地址	江苏省海门市人民西路 763 号北侧 1-5 号
主办券商	东海证券
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	朱建勤
电话	0513-82188185
传真	0513-82188185
电子邮箱	1473948375@qq.com
公司网址	www.jsxjnm.com
联系地址及邮政编码	江苏省海门市人民西路 763 号北侧 1-5 号

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-11-23
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
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	协议转让
普通股总股本（股）	33,000,000
控股股东	邱建兴
实际控制人	邱建兴
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	21
公司拥有的“发明专利”数量	4

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,735,675.66	3,460,964.42	296.87%
毛利率	25.64%	36.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	244,378.54	-893,874.08	127.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	142,246.95	-1,344,011.81	126.06%
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）	0.62%	-3.11%	-
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）	0.51%	-4.60%	-
基本每股收益（元/股）	0.01	-0.04	-

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	52,167,343.53	46,185,740.02	12.95%
负债总计	22,343,038.46	16,541,370.31	35.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,240,073.47	28,995,694.93	0.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	0.89	0.88	-
资产负债率（母公司）	40.41%	36.64%	-
资产负债率（合并）	42.83%	35.81%	-
流动比率	127.00%	125.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,415,153.36	-2,642,819.99	-
应收账款周转率	0.82	0.28	-
存货周转率	2.50	0.36	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	12.95%	-7.31%	-
营业收入增长率	296.87%	-4.04%	-
净利润增长率	119.17%	-46.73%	-



## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司能够在细分行业中始终保持较强的竞争力，资本实力不断增加，主要源自于公司出色的研发和销售能力。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，开发小组进行及时反馈与调整。最后，研发部门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，公司整套设备涉及部件较多，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。

## 二、经营情况

报告期内，公司响应各级政府对环境污染治理的要求，一方面积极加大畜禽养殖污染治理宣传力度；另一方面努力丰富和优化现有产品，进一步增强产品和服务的竞争力，取得了一定的经营成果。公司实现营业收入 13,735,675.66 元，同比上年度增加了 296.87%，公司资产达到 52,167,343.53 元，同比上年度增加 12.95%，净利润增长率 119.17%。公司未来发展展望，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

### 一、经营业绩受国家政策的影响

公司主营业务为制造并销售畜牧机械设备、环保机械设备、农业机械设备等。目前公司下游客户主要为为养殖企业、生物科技企业、农业资源研究机构及污水处理企业等。因此对国家环保政策的依赖度较高。国家近几年，环保政策一直处于不断调整和完善中。未来环保政策的走向在很大程度上会对公司业绩造成影响。若国家环保政策发生重大不利变化，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。

### 二、原材料波动的风险

公司生产所用原材料主要包括钢材、不锈钢材及铸件等。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。

### 三、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。



#### 四、实际控制人不当控制的风险

邱建兴为公司的控股股东，持有兴农环保 17,909,900.00 股，占公司股本的比例为 54.27%。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。

#### 五、子公司经营的风险

公司存在 6 个子（孙）公司，如子公司经营管理不善，投资决策失败，可能对公司经营产生重大不利影响。

应对措施：子、孙公司的经营方案和项目申报，政府部门已逐个审批完成，并在逐步实施。

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（一）
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	是	二（二）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
邱建兴	向公司提供借款	1,330,000.00	否
高旭洪	向公司提供借款	1,490,000.00	否
俞国钧	向公司提供借款	150,000.00	否
江苏南通三建建筑装饰有限公司	为公司提供担保	5,000,000.00	否
总计	-	7,970,000.00	-

#### 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。

#### （二）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

1、2017年1月19日，公司与江苏通装工程管理有限公司及自然人陈春伟共同出资设立控股子公司江苏兴农农业废弃物处理有限公司，注册地为海门市海门街道解放东路86号，注册资本3000万元整，其中本公司出资人民币1530万元，占注册资本的51%，江苏通装工程管理有限公司出资人民币1200万元，

江苏兴农环保科技股份有限公司  
2017 半年度报告

占注册资本的 40%，陈春伟出资人民币 270 万元，占注册资本的 9%。

2、2017 年 4 月 25 日，公司与江苏金备绿肥生物科技有限公司共同出资设立控股子公司江苏农宝环保科技有限公司，注册地为泗阳县现代农业产业园绿都大道 111 号，注册资本 1800 万元整，其中本公司出资人民币 918 万元，占注册资本的 51%，江苏金备绿肥生物科技有限公司出资人民币 882 万元，占注册资本的 49%。

3、2017 年 4 月 27 日，公司设立全资子公司江苏中工环境科技有限公司，注册地为海门经济技术开发区广州路 999 号，注册资本 2000 万元整。

截止本报告期末上述子公司均尚未实际出资。

### （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
土地证	抵押	6,077,682.33	11.65%	向银行贷款
累计值	-	6,077,682.33	11.65%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	9,050,800	27.43%	5,086,750	14,137,550	42.84%
	其中：控股股东、实际控制人	116,225	0.35%	3,686,250	3,802,475	11.52%
	董事、监事、高管	1,534,400	4.65%	3,686,250	5,220,650	15.82%
	核心员工	0	0.00%	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	23,949,200	72.57%	-5,086,750	18,862,450	57.16%
	其中：控股股东、实际控制人	18,693,675	56.65%	-4,586,250	14,107,425	42.75%
	董事、监事、高管	22,948,200	69.54%	-4,586,250	18,361,950	55.64%
	核心员工	0	0.00%	-	-	-
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-
普通股股东人数		32				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邱建兴	18,809,900	-900,000	17,909,900	54.27%	14,107,425	3,802,475
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
6	唐瑜	900,900	0	900,900	2.73%	0	900,900
7	沙伟	0	900,000	900,000	2.73%	0	900,000
8	沈丽萍	660,000	0	660,000	2.00%	0	660,000
9	陈丽	600,600	0	600,600	1.82%	450,450	150,150
10	张咏梅	300,000	0	300,000	0.91%	0	300,000
合计		30,345,000	-	30,345,000	91.96%	18,862,450	11,482,550
前十名股东间相互关系说明： 前十名股东之间无关联关系							

### 三、控股股东、实际控制人情况

### **（一）控股股东情况**

公司控股股东、实际控制人为邱建兴。邱建兴直接持有公司 17,909,900 股股份,持股比例为 54.27%。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。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。报告期内,控股股东无变化。

### **（二）实际控制人情况**

公司控股股东、实际控制人为邱建兴。邱建兴直接持有公司 17,909,900 股股份,持股比例为 54.27%。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。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。报告期内,实际控制人无变化。

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
邱建兴	董事长、总经理	男	53	高中	2015年4月-2018年4月	是
黄健斌	董事	男	47	高中	2015年4月-2018年4月	否
宋杰	董事	男	54	大专	2015年4月-2018年4月	否
朱建勤	董事、副总经理	男	56	高中	2015年4月-2018年4月	是
陆善祥	董事	男	72	本科	2016年10月-2018年4月	是
肖林松	监事	男	52	中专	2015年4月-2018年4月	否
陈丽	监事	女	55	高中	2015年4月-2018年4月	否
高乐	职工监事	女	30	本科	2015年4月-2018年4月	是
杨爱军	副总经理	男	52	本科	2016年9月19日-2018年4月	是
俞国钧	财务总监	男	55	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

### 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、总经理	18,809,900	-900,000	17,909,900	54.27%	-
黄健斌	董事	2,102,100	-	2,102,100	6.37%	-
肖林松	监事	2,970,000	-	2,970,000	9.00%	-
陈丽	监事	600,600	-	600,600	1.82%	-
合计	-	24,482,600	-	23,582,600	71.46%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
------	-----------	---



江苏兴农环保科技股份有限公司  
2017 半年度报告

	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
俞国钧	-	新任	财务总监	原任职人员离职
顾王萍	财务总监	离任	-	因身体原因离职

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	1
截止报告期末的员工人数	42	49

##### 核心员工变动情况：

报告期内，核心员工无变动。

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

### 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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五（一）	2,693,476.17	16,550.40
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	-	-	-
应收账款	五（二）	19,005,473.43	14,553,492.06
预付款项	五（三）	2,805,198.33	862,204.16
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五（四）	170,055.29	466,210.12

江苏兴农环保科技股份有限公司  
2017 半年度报告

买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（五）	3,440,020.96	4,724,807.31
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	29,612.62	7,702.17
<b>流动资产合计</b>	-	<b>28,143,836.80</b>	<b>20,630,966.22</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
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	-	-	-
固定资产	五（六）	4,313,950.84	4,746,382.03
在建工程	五（七）	2,827,042.20	2,729,677.33
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五（八）	16,645,937.40	17,842,799.78
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五（九）	236,576.29	235,914.66
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>24,023,506.73</b>	<b>25,554,773.80</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>52,167,343.53</b>	<b>46,185,740.02</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	五（十）	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	五（十一）	500,000.00	-
应付账款	五（十二）	7,911,229.61	9,055,501.63
预收款项	五（十三）	223,617.00	185,362.00
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）	1,904,989.36	2,464,534.75
应交税费	五（十五）	572,745.28	1,272,962.58
应付利息	-	-	-

江苏兴农环保科技股份有限公司  
2017 半年度报告

应付股利	-	-	-
其他应付款	五（十六）	5,620,173.19	3,108,460.04
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	343,333.33	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>22,161,087.77</b>	<b>16,086,821.00</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五（十七）	-	280,000.00
递延所得税负债	五（九）	181,950.69	174,549.31
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>181,950.69</b>	<b>454,549.31</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>22,343,038.46</b>	<b>16,541,370.31</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五（十八）	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（十九）	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）	-4,234,843.10	-4,479,221.64
归属于母公司所有者权益合计	-	29,240,073.47	28,995,694.93
少数股东权益	-	584,231.60	648,674.78
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>29,824,305.07</b>	<b>29,644,369.71</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>52,167,343.53</b>	<b>46,185,740.02</b>

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

江苏兴农环保科技股份有限公司  
2017 半年度报告

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	1,639,897.40	7,159.23
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	十一（一）	14,906,499.30	13,119,413.11
预付款项	-	2,041,105.33	1,016,221.16
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一（二）	282,521.83	451,960.12
存货	-	916,767.75	2,285,761.68
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	21,517.69	7,702.17
<b>流动资产合计</b>	-	<b>19,808,309.30</b>	<b>16,888,217.47</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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	十一（三）	26,839,886.57	26,839,886.57
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	701,903.53	797,519.59
在建工程	-	2,790,175.20	2,729,677.33
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	6,090,688.12	6,141,218.22
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	193,083.47	193,083.47
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>36,615,736.89</b>	<b>36,701,385.18</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>56,424,046.19</b>	<b>53,589,602.65</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	5,085,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期	-	-	-

江苏兴农环保科技股份有限公司  
2017 半年度报告

损益的金融负债			
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	500,000.00	-
应付账款	-	4,437,742.64	7,389,751.62
预收款项	-	213,017.00	174,762.00
应付职工薪酬	-	1,372,584.56	2,078,796.75
应交税费	-	38,717.94	952,366.83
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	10,972,665.13	8,862,636.11
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>22,619,727.27</b>	<b>19,458,313.31</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	181,950.69	174,549.31
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>181,950.69</b>	<b>174,549.31</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>22,801,677.96</b>	<b>19,632,862.62</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
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	-	-	-
未分配利润	-	147,451.66	481,823.46
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>33,622,368.23</b>	<b>33,956,740.03</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>56,424,046.19</b>	<b>53,589,602.65</b>

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



江苏兴农环保科技股份有限公司  
2017 半年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	13,735,675.66	3,460,964.42
其中：营业收入	五(二十一)	13,735,675.66	3,460,964.42
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	13,385,370.13	4,789,012.65
其中：营业成本	五(二十一)	10,214,131.17	2,190,419.64
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(二十二)	42,669.39	28,985.67
销售费用	五(二十三)	279,035.74	230,881.93
管理费用	五(二十四)	2,486,628.11	2,327,886.59
财务费用	-	113,335.79	10,838.82
资产减值损失	五(二十五)	249,569.93	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	350,305.53	-1,328,048.23
加：营业外收入	五(二十六)	45,528.47	530,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	7,840.06	408.55
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	387,993.94	-798,456.78
减：所得税费用	五(二十七)	208,058.58	140,303.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	179,935.36	-938,760.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-191,055.40
归属于母公司所有者的净利润	-	244,378.54	-893,874.08
少数股东损益	-	-64,443.18	-44,886.65
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-

江苏兴农环保科技股份有限公司  
2017 半年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	179,935.36	-938,760.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	244,378.54	-938,760.73
归属于少数股东的综合收益总额	-	-64,443.18	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	十二 (二)	0.01	-0.04
(二) 稀释每股收益	-	0.01	-

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
<b>一、营业收入</b>	十一 (四)	3,230,624.46	3,392,804.42
减：营业成本	十一 (四)	1,959,416.39	2,135,468.14
税金及附加	-	5,961.35	28,985.67
销售费用	-	135,730.74	230,871.93
管理费用	-	1,057,995.16	1,129,739.65
财务费用	-	110,145.65	1,531.21
资产减值损失	-	330,023.00	-
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	-368,647.83	-133,792.18
加：营业外收入	-	35,528.47	530,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	1,252.44	108.55
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	-334,371.80	396,099.27
减：所得税费用	-	-	59,414.89
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	-334,371.80	336,684.38
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

江苏兴农环保科技股份有限公司  
2017 半年度报告

(一) 以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-334,371.80	336,684.38
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

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

江苏兴农环保科技股份有限公司  
2017 半年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	9,684,876.57	5,977,714.42
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（二十八）	2,485,702.26	530,000.00
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>12,170,578.83</b>	<b>6,507,714.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,143,850.09	3,486,646.89
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	-	1,769,231.74	1,277,217.83
支付的各项税费	-	1,450,413.52	163,225.53
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十八）	8,222,236.84	4,223,444.16
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>14,585,732.19</b>	<b>9,150,534.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五（二十九）	<b>-2,415,153.36</b>	<b>-2,642,819.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	104,444.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>104,444.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	97,364.87	2,905.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

江苏兴农环保科技股份有限公司  
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	97,364.87	2,905.00
投资活动产生的现金流量净额	-	7,079.13	-2,905.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	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	-	-	700,000.00
筹资活动现金流入小计	-	5,085,000.00	700,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	5,085,000.00	700,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	2,676,925.77	-1,945,724.99
加：期初现金及现金等价物余额	五（二十九）	16,550.40	2,026,192.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五（二十九）	2,693,476.17	80,468.00

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	1,177,063.31	5,608,504.42
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,310,267.33	708,250.00
经营活动现金流入小计	-	3,487,330.64	6,316,754.42
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,809,128.00	3,036,895.40
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,659,041.58	1,076,021.15
支付的各项税费	-	842,831.44	389,624.17
支付其他与经营活动有关的现金	-	568,093.58	3,466,031.87
经营活动现金流出小计	-	6,879,094.60	7,968,572.59
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,391,763.96	-1,651,818.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	-

江苏兴农环保科技股份有限公司  
2017 半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	60,497.87	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	60,497.87	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-60,497.87	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	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	-	-	700,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	5,085,000.00	700,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	5,085,000.00	700,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	1,632,738.17	-951,818.17
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,159.23	1,022,297.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,639,897.40	70,479.33

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

事项	是或否
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	否
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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 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	否
8. 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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

### 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

公司名称：江苏兴农环保科技股份有限公司

企业法人营业执照注册号：320684000152390

注册地址：海门市海门镇人民西路 763 号北侧 1-5 号

成立日期：2006 年 08 月 08 日

法定代表人：邱建兴

注册资本：3300 万元

#### （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。主要业务为：生产畜牧机械设备，环保设备及设备零配件。

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）财务报告经董事会决议于 2017 年 8 月 30 日报出。

#### （四）本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括：江苏兴农环保科技股份有限公司（以下简称“兴农环保”）、海门市兴农生物科技有限公司（以下简称“兴农生物”）、重庆联农生物科技有限公司（以下简称“重庆联农”）、重庆苗丰生物科技有限公司（以下简称“重庆苗丰”）、南通仁杰科技投资有限公司（以下简称“南通仁杰”）。

注：江苏兴农农业废弃物处理有限公司、江苏农宝环保科技有限公司、江苏中工环境科技有限公司均未正式运营。

### 二、财务报表的编制基础

1、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 2017 年 6 月 30 日的财务状况、2017 年 6 月 30 日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 6 月 30 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 6 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业。

#### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

#### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4、合并取得子公司会计处理

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

#### (七) 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。

#### (八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、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	应收款项账面余额在 40.00 万以上的款项，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。
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	
组合 1	除关联方的往来款外，未按单项计提坏账准备的应收款项
组合 2	纳入合并范围内的子公司款项、其他关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

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	涉及诉讼、破产、清算
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、自制半成品、在产品、包装物、发出商品、库存商品。

#### 2、发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价。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) 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：机械设备、运输工具、办公及电子设备；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	15-17	5.00	6.33-5.59
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	5	5.00	19.00

## 3、在建工程

本公司在建工程为出包方式建造。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。

## (十二) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产包括专利权、土地。

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。

资产类别	预计使用年限	预计净残值率（%）	年摊销率（%）
专利权	5-15	0.00	6.67-20.00
软件	10	0.00	10.00
土地使用权	49.25	0.00	2.00

## 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。

### （十三） 长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

### （十四） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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，其他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。企业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。

## (十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (十六) 收入

销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售的产品，以产品交付客户，安装并经客户验收后，确认收入。

#### (十七) 政府补助

##### 1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、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，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

##### 2、与收益相关的政府补助会计处理

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。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

##### 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### (十八) 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。

#### (十九) 租赁

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

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

#### (二十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

报告期内本公司无会计政策变更、会计估计变更

### 四、 税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销售货物或提供应税劳务	0%、13%、17%
城市维护建设税	按已缴流转税额计缴	7%
教育费附加	按已缴流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按已缴流转税额计缴	2%
企业所得税（注 1）	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

注 1、子公司兴农生物为小型微利企业，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。

2、子公司兴农生物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。公司兴农环保和子公司重庆联农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 13% 的税率征收。

#### (二) 重要税收优惠及批文

江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局 2015 年 7 月 6 日联合发文苏高企协〔2015〕9 号《关于公示江苏省 2015 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，通知认定江苏兴农环保科技股份有限公司为高新技术企业，认定有效期 3 年，企业

## 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	49,130.52	5,444.33
银行存款	2,144,345.65	11,106.07
其他货币资金	500,000.00	
合计	2,693,476.17	16,550.40

注：无受限货币资金

## (二) 应收账款

## 1、应收账款分类

类别	期末余额			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	20,770,214.27	99.25	1,803,440.84	8.79
组合 2：关联方组合	38,700.00	0.19		
组合小计	20,808,914.27		1,803,440.84	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	119,000.00	0.57	119,000.00	100.00
合计	20,927,914.27	100.00	1,922,440.84	9.30

类别	期初余额			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	16,053,075.88	99.03	1,538,283.82	9.58
组合 2：关联方组合	38,700.00	0.73		
组合小计	16,091,775.88	99.27	1,538,283.82	9.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	119,000.00	0.73	119,000.00	100.00
合计	16,210,775.88	100.00	1,657,283.82	10.22

组合 1、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

江苏兴农环保科技股份有限公司  
2017 半年度报告

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	12,540,049.77	60.38	656,302.59	7,822,911.38	48.73	391,145.57
1 至 2 年	7,319,860.00	35.24	641,986.00	7,419,860.00	46.22	741,986.00
2 至 3 年	312,068.50	1.50	206,034.25	-		-
3 至 4 年				598,236.00	3.73	299,118.00
4 至 5 年	598,236.00	2.88	598,236.00	212,068.50	1.32	106,034.25
合计	20,770,214.27	100.00	1,803,440.84	16,053,075.88	100.00	1,538,283.82

2、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
海安普豪生物能源有限公司	4,710,100.00	29.06	235,505.00
重庆盛世兴农现代农业科技有限公司	2,610,000.00	16.10	260,500.00
启东宏帆农业机械有限公司	1,300,000.00	8.02	52,800.00
上海欧诺热能机电工程设备有限公司	1,056,000.00	6.51	53,500.00
海门市兴达畜业有限公司	535,000.00	3.30	53,500.00
合计	10,211,100.00	62.99	655,805.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备余额	原因
重庆瑞卓农业科技开发有限公司	96,000.00	96,000.00	未来无法收回
吉首市源承产品储备加工配送专业合作社	23,000.00	23,000.00	未来无法收回
合计	119,000.00	119,000.00	

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,805,198.33	100.00	862,204.16	100.00
1 至 2 年				
合计	2,805,198.33	100.00	862,204.16	100.00

2、按收款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
海门市液压件厂有限责任公司	436,000.00	15.54	
江苏省农业机械推广站	400,000.00	14.26	
南通世浩市政建筑工程有限公司	400,000.00	14.26	
农业部南京农业机械化研究所	350,000.00	12.48	
三江村土地租金	245,983.00	8.77	



江苏兴农环保科技股份有限公司  
2017 半年度报告

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
合计	1,831,983.00	65.31	

(四) 其他应收款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	179,005.57	100.00	8,950.28	5.00
组合 2: 关联方组合				
组合小计	179,005.57	100.00	8,950.28	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				
合计	179,005.57	100.00	8,950.28	5.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	490,747.49	100.00	24,537.37	5.00
组合 2: 关联方组合				
组合小计	490,747.49	100.00	24,537.37	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				
合计	490,747.49	100.00	24,537.37	5.00

1、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	179,005.57	100.00	8,950.28	490,747.49	100.00	24,537.37
1 至 2 年						
2 至 3 年						
合计	179,005.57	100.00	8,950.28	490,747.49	100.00	24,537.37

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	179,005.57	490,747.49

江苏兴农环保科技股份有限公司  
2017 半年度报告

款项性质	期末余额	期初余额
合计	179,005.57	490,747.49

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
朱建勤	备用金	52,499.69	1 年以内	0.67	2,624.98
沈平	备用金	50,000.00	1 年以内	0.64	2,500.00
王忠	备用金	38,500.00	1 年以内	0.49	1,925.00
朱德华	备用金	36,000.00	1 年以内	0.46	1,800.00
合计		176,999.69		99.97	8,849.98

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	241,686.60		241,686.60	1,081,323.48	38,174.64	1,043,148.84
库存商品	3,272,383.75	74,049.39	3,198,334.36	1,567,541.30	35,874.75	1,531,666.55
在产品				742,609.27		742,609.27
自制半成品				447,464.81		447,464.81
发出商品				959,917.84		959,917.84
合计	3,514,070.35	74,049.39	3,440,020.96	4,798,856.70	74,049.39	4,724,807.31

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	38,174.64				38,174.64
库存商品	35,874.75				35,874.75
合计	74,049.39				74,049.39

(六) 固定资产

1、2017 年度固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	办公电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,726,739.80	5,076,038.00	533,813.00	230,967.69	7,567,558.49
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3.期末余额	1,726,739.80	5,076,038.00	533,813.00	230,967.69	7,567,558.49

江苏兴农环保科技股份有限公司  
2017 半年度报告

二、累计折旧					
1.期初余额	285,546.66	1,959,219.07	407,363.55	169,047.18	2,821,176.46
2.本期增加金额	106,511.96	194,927.91	88,147.10	42,844.22	432,431.19
计提	106,511.96	194,927.91	88,147.10	42,844.22	432,431.19
3.期末余额	392,058.62	2,154,146.98	495,510.65	211,891.40	3,253,607.65
三、账面价值					
1.期末账面价值	1,334,681.18	2,921,891.02	38,302.35	19,076.29	4,313,950.84
2.期初账面价值	1,441,193.14	3,116,818.93	126,449.45	61,920.51	4,746,382.03

2、其他需说明事项

2017年6月30日未办妥产权证书情况：

资产名称	坐落地点	面积(m <sup>2</sup> )	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
重庆苗丰厂房	重庆市黔江区沙坝乡坝东村1组	1,860	902,468.00	租用集体土地建房	无法办理

注1：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农用集体土地，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10980.05平方米，无法办理房产证。

注2：重庆苗丰生物科技有限公司建设厂房地为向重庆市黔江区沙坝乡脉动村村民委员会租用的农用集体土地，租用年限由2010年3月1日至2027年2月28日止，租用面积共30亩，无法办理房产证。

(七) 在建工程

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
围墙	279,677.33		279,677.33	279,677.33		279,677.33
新建厂房	2,547,364.87		2,547,364.87	2,450,000.00		2,450,000.00
合计	2,827,042.20		2,827,042.20	2,729,677.33		2,729,677.33

(八) 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	15,747.01	22,310,836.60
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	15,747.01	22,310,836.60
二、累计摊销				

江苏兴农环保科技股份有限公司  
2017 半年度报告

1. 期初余额	260,139.24	4,203,218.44	4,679.14	4,468,036.82
2. 本期增加金额				
计提	57,268.02	1,139,067.32	527.04	1,196,862.38
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	317,407.26	5,342,285.76	5,206.18	5,664,899.20
三、账面价值				
1. 期末账面价值	6,077,682.33	10,557,714.24	10,540.83	16,645,937.40
2. 期初账面价值	6,134,950.35	11,696,781.56	11,067.87	17,842,799.78

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	236,576.29	1,577,175.27	235,914.66	1,743,970.58
小 计	236,576.29	1,577,175.27	235,914.66	1,743,970.58
递延所得税负债：				
与吸收合并取得资产公允价值与账 面价值变动	181,950.69	1,213,004.60	174,549.31	1,163,662.07
小计	181,950.69	1,213,004.60	174,549.31	1,163,662.07

(十) 短期借款

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

(十一) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	
合计	500,000.00	

(十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,911,229.61	6,819,924.94
1 年以上		2,235,576.69

江苏兴农环保科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	期末余额	期初余额
合计	7,911,229.61	9,055,501.63

(十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	223,617.00	178,362.00
1 年以上		7,000.00
合计	223,617.00	185,362.00

(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
一、短期薪酬	2,451,784.25	1,828,011.98	2,380,427.19	1,899,369.04
二、离职后福利-设定提存计划	12,750.50	152,630.92	159,761.10	5,620.32
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,464,534.75	1,980,642.90	2,540,188.29	1,904,989.36

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
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,445,293.00	1,768,773.82	2,320,189.03	1,893,877.79
2. 职工福利费				
3. 社会保险费	6,491.25	59,238.16	60,238.16	5,491.25
其中：医疗保险费	5,100.00	48,817.00	49,817.00	4,100.00
工伤保险费	1,071.25	7,766.96	7,937.96	900.25
生育保险费	320.00	2,393.20	2,483.20	230.00
4. 住房公积金				
5. 工会经费和职工教育经费				
合计	2,451,784.25	1,828,011.98	2,380,427.19	1,899,369.04

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
1、基本养老保险	12,112.50	142,373.61	148,865.79	5,620.32
2、失业保险费	638.00	10,257.31	10,895.31	0
合计	12,750.50	152,630.92	159,761.10	5,620.32

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	350,022.76	622,808.64

江苏兴农环保科技股份有限公司  
2017 半年度报告

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	208,058.58	450,545.44
城市维护建设税	2,370.59	107,735.27
房产税	2,520.26	2,525.31
土地使用税	8,802.36	8,820.00
教育费附加		46,172.62
地方教育费附加		30,781.77
其他税费	970.73	3,573.53
合计	572,745.28	1,272,962.58

(十六) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借款	5,620,173.19	2,676,811.82
其他		431,648.22
合计	5,620,173.19	3,108,460.04

(十七) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
5 万吨生物有机肥建设项目补贴	280,000.00		280,000.00		与资产相关的政府补助
农村蔬菜废弃物处理及资源再利用技术与装备项目					
合计	280,000.00		280,000.00		

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	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	280,000.00			280,000.00		与资产相关
农村蔬菜废弃物处理及资源再利用技术与装备项目						与收益相关
合计	280,000.00			280,000.00		

(十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,000,000.00						33,000,000.00

江苏兴农环保科技股份有限公司  
2017 半年度报告

(十九) 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) 未分配利润

项目	金额	提取比例
年初未分配利润	-4,479,221.64	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	244,378.54	
减：提取法定盈余公积		10%
期末未分配利润	-4,234,843.10	

(二十一) 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
主营收入	13,735,675.66	10,214,131.17	3,460,964.42	2,190,419.64
合计	13,735,675.66	10,214,131.17	3,460,964.42	2,190,419.64

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	42,350.89	16,908.31
教育费附加		7,246.42
地方教育费附加		4,830.95
印花税	318.50	
合计	42,669.39	28,985.67

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	147,847.00	
运输费用	41,138.55	12,093.93
差旅费	27,047.94	4,133.00
汽车费用	2,580.00	200.00
招待费	25,136.25	
广告宣传费	31,970.00	955.00
其他	3,316.00	213,500.00
合计	279,035.74	230,881.93

(二十四) 管理费用

江苏兴农环保科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	1,204,127.34	1,208,219.78
工资	896,461.13	449,957.44
土地租金	39,184.48	
研发支出	43,311.4	375,648.85
折旧	38,288.85	
差旅费	56,048.27	103,494.10
招待费	100,056.98	44,008.00
汽车费用	26,539.80	24,845.39
福利费用	-	42,664.97
咨询费	37,034.94	
办公费	-	45,298.42
其他费用	45,574.92	33,749.64
合计	2,486,628.11	2,327,886.59

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	249,569.93	
存货跌价损失		
合计	249,569.93	

(二十六) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：政府补助	45,528.47	530,000.00	
债务重组利得			
其他			
合计	45,528.47	530,000.00	

(二十七) 所得税费用

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	208,058.58	140,303.95
递延所得税费用		
合计	208,058.58	140,303.95

(二十八) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金



江苏兴农环保科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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	2,485,702.26	530,000.00
其中：		
收到往来款	2,439,771.73	
政府补贴	45,528.47	530,000.00
其他		
支付其他与经营活动有关的现金	8,222,236.84	4,223,444.16
其中：		
支付往来款	5,375,031.26	3,364,907.83
咨询费	78,522.23	
参展费及会费信息费	55,116.98	
其他费用	459,560.29	247,249.64
差旅费	336,351.57	107,627.10
运费	851,721.41	12,903.93
办公费	70,759.50	45,298.42
汽车费用	114,114.95	24,845.39
招待费	339,982.46	44,008.00
土地租金	502,867.77	
研发支出	38,208.42	375,648.85
广告费		955.00

(二十九) 现金流量表补充资料

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	179,935.36	-938,760.73
加：资产减值准备	249,569.93	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	741,375.70	275,902.56
无形资产摊销	1,196,862.38	1,204,027.62
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	-	
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-661.63	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,700.69	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,284,786.35	-1,147,671.77

江苏兴农环保科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,717,141.47	1,107,487.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,726,650.63	-3,143,805.57
其他	-31,633.67	
经营活动产生的现金流量净额	-2,415,153.36	-2,642,819.99
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	2,693,476.17	80,468.00
减：现金的期初余额	16,550.40	2,026,192.99
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	2,676,925.77	-1,945,724.99

1、 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、 现金		
其中：库存现金	49,130.52	5,444.33
可随时用于支付的银行存款	2,144,345.65	11,106.07
可随时用于支付的其他货币资金	500,000.00	
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	2,693,476.17	16,550.40

六、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	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路白家河	重庆市黔江区	制造业	100.00%		同控下企业合并
南通仁杰科	海门经济技	海门市	技术服务业	100.00%		同控下企业合并

江苏兴农环保科技股份有限公司  
2017 半年度报告

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
技投资有限 公司	术开发区广 州路 999 号					
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	制造业	51.00%		新设
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%		新设
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	技术服务业	100.00%		新设

## 七、 关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

姓名	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
邱建兴	54.27%	54.27%

### (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	实际控制人的配偶
海门市助农农机作业服务专业合作社	邱建兴控制
南通兴农投资管理中心（有限合伙）	邱建兴控制

### (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 (%)
销售商品、提供 劳务：							
海门市助农农机 作业服务专业合 作社	销售	畜牧机 械设备	市场化定价			699,560.00	7.27

#### 2、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/ 拆出	期初	本期增加	本期减少	期末
邱建兴	拆入	2,273,380.07	1,330,000.00	1,775,448.96	1,827,931.11
高旭洪	拆入	320,000.00	1,490,000.00	-	1,810,000.00

江苏兴农环保科技股份有限公司  
2017 半年度报告

俞国钧	拆入	-	150,000	150,000	-
-----	----	---	---------	---------	---

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆联农生物科技有限公司			1,282,750.00	
应收账款	海门市助农农机作业服务专业合作社			38,700.00	
合计				1,321,450.00	

2、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	1,827,931.11	2,273,380.07
其他应付款	高旭洪	1,810,000.00	320,000.00
合计			2,593,380.07

八、承诺及或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大重要承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

1、截至 2017 年 8 月 30 日，江苏兴农环保科技股份有限公司，已与江苏通装工程管理有限公司、陈春伟签订了出资协议书，共同成立了江苏兴农农业废弃物处理有限公司。协议规定新成立江苏兴农农业废弃物处理有限公司认缴出资额为 3000 万元；其中兴农公司认缴出资 1530 万元（占比 51%），江苏通装工程管理有限公司认缴出资 1200 万元（占比 40%），陈春伟认缴出资 270 万元（占比 9%），2017 年 1 月 19 日，该公司在工商局正式备案成立；另外，截至本报告披露日 2017 年 8 月 30 日，兴农公司尚未实际出资。

2、截至 2017 年 8 月 30 日，江苏兴农环保科技股份有限公司与江苏金备绿肥生物科技有限公司已签订了协议，拟共同出资组建江苏农宝环保科技有限公司。新成立公司注册资金 1800 万元，其中兴农公司占股 51%（918 万元），金备公司占股 49%（882 万元）。截止本报告披露日，该公司已注册成立。

十、其他重要事项

无

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类别	期末数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	15,173,485.07	91.87	1,588,435.77	10.63
组合 2：关联方组合	1,321,450.00	8.13		
组合小计	16,494,935.07			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	16,494,935.07	100.00	1,588,435.77	9.78

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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	13,061,398.88	90.81	1,263,435.77	9.67
组合 2：关联方组合	1,321,450.00	9.19		
组合小计	14,382,848.88	100	1,263,435.77	8.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	14,382,848.88	100	1,263,435.77	8.78

#### 组合 1、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	8,448,630.38	55.68	459,931.52	7,198,630.38	55.11	359,931.52
1 至 2 年	5,569,700.00	36.71	606,970.00	5,069,700.00	38.81	506,970.00
2 至 3 年	901,000.00	5.94	390,500.00			
3 至 4 年				581,000.00	4.45	290,500.00
4 至 5 年	254,154.69	1.67	131,034.25	212,068.50	1.62	106,034.25
合计	15,173,485.07	100.00	1,588,435.77	13,061,398.88	100.00	1,263,435.77

江苏兴农环保科技股份有限公司  
2017 半年度报告

组合 2、关联方组合中的应收账款明细列示

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
重庆联农生物科技有限公司	1,282,750.00	97.07	
海门市助农农机作业服务专业合作社	38,700.00	2.93	
合计	1,321,450.00	—	

2、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
海安普豪生物能源有限公司	4,710,100.00	32.75	235,505.00
重庆盛世兴农现代农业科技有限公司	2,610,000.00	18.15	260,500.00
重庆联农生物科技有限公司	1,282,750.00	8.92	
上海欧诺热能机电工程设备有限公司	1,056,000.00	7.34	52,800.00
海门市兴达畜业有限公司	535,000.00	3.72	53,500.00
合计	14,382,848.88	—	602,305.00

(二) 其他应收款

1、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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	311,332.20	100.00	28,810.37	9.25
组合 2: 关联方组合				
组合小计	311,332.20	100.00	28,810.37	9.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	311,332.20	100.00	28,810.37	9.25

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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	475,747.49	100.00	23,787.37	5.00

江苏兴农环保科技股份有限公司  
2017 半年度报告

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合 2: 关联方组合				
组合小计	475,747.49	100.00	23,787.37	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				
合计	475,747.49	100.00	23,787.37	5.00

2、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	311,332.20	100.00	28,810.37	475,747.49	100.00	23,787.37
1 至 2 年						
合计	311,332.20	100.00	28,810.37	475,747.49	100.00	23,787.37

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及其他	311,332.20	475,747.49
合计	311,332.20	475,747.49

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
朱建勤	备用金	52,499.69	1 年以内	10.70	2,624.98
沈平	备用金	50,000.00	1 年以内	10.19	2,500.00
王忠	备用金	38,500.00	1 年以内	7.85	1,925.00
朱德华	备用金	36,000.00	1 年以内	7.34	1,800.00
张菊	备用金	25,000.00	1 年以内	5.09	1,250.00
合计		201,999.69		41.16	10,099.98

(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		26,839,886.57	26,839,886.57		26,839,886.57
合计	26,839,886.57		26,839,886.57	26,839,886.57		26,839,886.57

对子公司投资

江苏兴农环保科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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		
海门市兴农生物科技有限公司	6,559,770.17			6,559,770.17		
南通仁杰科技投资有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
合计	26,839,886.57			26,839,886.57		

(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
营业收入	3,230,624.46	1,959,415.99	3,392,804.42	2,135,468.14
合计	3,230,624.46	1,959,415.99	3,392,804.42	2,135,468.14

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

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）	45,528.47	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,840.06	
减：所得税影响额		
减：少数股东损益影响	-64,443.18	
合计	102,131.59	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度 1-6 月	上年度 1-6 月	本年度 1-6 月	上年度 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	0.62	-3.11	0.005	-0.028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51	-4.60	0.004	-0.042

江苏兴农环保科技股份有限公司

二〇一七年八月三十日