# 越洋科技

NEEQ :835248

# 广西越洋科技股份有限公司

# （Sino-Linchem International,Inc.）

# 年度报告

2016

# 公 司 年 度 大 事 记

2016 年 4 月 20 日，公司研发的“一种低聚合度聚磷酸铵水溶液的制备方法”荣获国家颁发的发明专利证书，使公司在无机盐化学工业的磷酸盐生产技术领域再次取得突破和新的科研成果。

2016 年 5 月 4 日在防城港科技暨知识产权工作会议上，公司承担的“高品质五氧化二磷风冷式规模化生产新工艺的开发与应用研究”项目，荣获了广西壮族自治区年度广西科学技术进步奖三等奖和防城港市科技技术进步奖二等奖。

2016 年 5 月 31 日，公司到防城港市滩营乡那连希望小学开展“传递正能量，活力绽校园”捐资助学活动，履行企业的社会责任。

2016 年 6 月 21 日，防城港市港口区 2016 年度危险化学品企业应急演练在公司举行。公司作为本地区危化品处理的规范单位，积极参与演练，为其他企业起到模范带头作用。

2016 年 6 月 24 日，全国中小企业股份转让系统正式发布创新层挂牌公司名单，公司成为股转系统首批创新层挂牌公司。

2016 年 8 月 24 日，公司研究开发的“一种高品质多聚磷酸的生产方法”荣获国家知识产权局颁发的发明专利证书，本发明充实了公司的热法磷酸生产技术领域的技术实力。

# 致 投 资 者 的 信

尊敬的投资者：

感谢您对越洋科技的关注和参与，越洋科技是中国磷化工行业细分行业（多聚磷酸、农用聚磷酸铵）的龙头企业，公司秉承“技术是力量”的理念前进在创新的路上，公司拥有 10 项核心专利技术，掌握着对工农业产生重大变革的新型材料的核心技术，掌握着变性沥青、新型阻燃剂及复合肥增效添加剂、高品质液体肥料的技术控制，处于磷化工行业及现代农业新型肥料和施肥技术的领先地位。

伴随着 2016 年的远去，越洋科技和大家携手走进了新的一年，在此，我们真诚地与您一起分享越洋科技在过去的一年里走过的路，一起分享我们的理念，一起共同探讨越洋科技的战略及未来的发展方向。 2016 年，注定是越洋科技不平凡的一年。这一年，我们勤奋努力，专注经营，稳步发展，完成了既定的业绩目标；顺利地进入了股转系统的创新层，有幸成为三板成指（899001）、三板做市（899002）的样本股指数；这一年，我们扩大资产规模，新增了生物公司子公司，为迈入现代农业领域做好铺垫；这一年，我们抓住机遇，业绩突飞猛进，给您回报丰硕；这一年，我们在风雨中成长，我们的团队和管理层始终能够保持着创业者的心态，紧跟行业发展步伐，百折不挠。在此，我们想对所有的投资者深深地感谢，感谢您选择了我们，选择了越洋科技，感谢您的支持和厚爱！

展望 2017 年，将是充满挑战和机遇的一年，作为一个拥有高科技技术的企业，创新发展是我们的使命，我们将秉承“艰苦创业、团结拼搏”的优良作风，遵循“人才为基础、技术是力量、变化求机遇、创新创财富” 的经营理念，以“互利双赢”为宗旨，以转型升级为契机，大力推动新材料在工业农业领域的应用，将产品结构调整为抓手，发挥全产业链驱动优势，加速越洋科技步入发展快车道。 愿您我共携手，再奏越洋科技辉煌篇章！

# 目 录

第一节 **声明与提示** ·····6

第二节 **公司概况**·····8

第三节 **主要会计数据和关键指标**·····10

第四节 **管理层讨论与分析**·····12

第五节 **重要事项**·····28

第六节 **股本、股东情况**·····32

第七节 **融资情况**·····34

第八节 **董事、监事、高级管理人员及员工情况**·····35

第九节 **公司治理及内部控制**·····39

第十节 **财务报告**·····45

# 释义

| 释义项目 | | 释义 |
| --- | --- | --- |
| 公司/股份公司/越洋科技 | 指 | 广西越洋科技股份有限公司 |
| 广越集团 | 指 | 广西越洋化工实业集团有限公司 |
| 越洋生物/生物公司 | 指 | 广西越洋生物技术有限公司 |
| 主办券商 | 指 | 招商证券股份有限公司 |
| 律师 | 指 | 北京大成律师事务所 |
| 会计师事务所 | 指 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 股转系统/股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 广西越洋科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 广西越洋科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 广西越洋科技股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会的简称 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 公司法 | 指 | 中华人民共和国公司法 |
| 公司章程 | 指 | 广西越洋科技股份有限公司章程 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

# 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

| 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 | 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | 否 |

**【重要风险提示表】**

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
| --- | --- |
| 1、生产车间未经建设工程规划许可的风险 | 因公司生产用地土地使用权在建设期间属于广越集团所有，因此在项目建设时公司未取得建设工程规划许可证，生产车间目前尚未取得产权证书而存在被拆除的风险。车间并非公司生产产品的关键场所，若拆除车间也不会影响公司的生产。若发生因车间未取得所有权而被相关部分认定为违章建筑并要求强制拆除的，或者受到行政处罚的，控股股东及实际控制人愿意承担公司由此产生的一切损失，但仍存在公司的生产经营受到一定影响的风险。 |
| 2、实际控制人不当控制风险 | 公司实际控制人林明直接和间接享有公司 44.68%股份的表决权，报告期内一直担任公司董事长，其享有的表决权能够对公司股东大会的决议、董事会成员及管理层的任免产生重大影响，若其利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和小股东之利益。针对上述风险，公司依照公司法等相关规定建立了较为合理的治理结构，完善了监事会制度，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责，但无法彻底消 |

| | |
|---|---|
| | 除实际控制人对公司不当控制的风险。 |
| 3、国际市场风险 | 报告期内，公司产品的境外销售地域包括美国、马来西亚、香港、西班牙等国家或地区。如果上述地区的政治、经济、法律、文化等环境发生重大变动，将会导致客户结构变化、结算周期延长等风险。现阶段，国际市场风险主要表现在：（1）国际经济波动，尤其是欧美如果出现金融危机等不利情形将可能会对国外客户的需求产生影响；（2）主要产品进口国如果增加以保护本国企业为目的的歧视性贸易政策或其他贸易政策的约束，则可能对公司的境外销售造成一定影响；（3）汇兑损失，随着公司境外销售收入的持续增长，汇率波动可能会对公司经营业绩带来一定影响。 |
| 4、税收优惠政策变化的风险 | 公司的主要产品磷酸属于《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》（国家发展改革委令 2013 年第 21 号）和《西部地区鼓励性产业目录》中的鼓励类产业，符合《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）第一条规定的条件。经防城港市港口区国家税务局《西部大开发税收优惠事项审核确认通知书》确定，公司 2014 年至 2020 年企业所得税可暂按 15%税率预缴，每年企业所得税汇算清缴时，若当年鼓励类主营业务收入占企业收入不达到 70%以上的，则按税法规定的适用税率重新计算缴纳企业所得税。若公司未来不能满足税收优惠的条件，或未来国家相关税收政策发生变化，可能对公司业绩产生一定影响。 |
| 5、公司治理风险 | 虽然公司目前已建立较为规范的管理体系，经营运转状况良好，但随着经营规模的迅速扩大，公司在经营决策、运作实施和风险控制等方面的难度也将增加。因此，如果公司不能在现有的制度基础上，继续完善公司治理，加强内部控制，提高管理能力，则将面临一定的管理风险，可能会对公司的持续健康发展产生一定的影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 是<br>报告期内，生产经营土地使用权带来的风险已消除。广越集团已于 2016 年 9 月 14 日办理完结相关土地权属转移的工作，现土地使用权权属已归属公司，对公司的资产独立性产生积极影响，上年度披露的生产经营土地使用权带来的风险已消除。<br>报告期内，业务不独立的风险已消除。自 2015 年 4 月起，公司已经完全实现 独立采购及销售。2015 年期初公司资产负债率为 69.33%，原因是公司在各期末均存在与公司控股股东及其他关联方的大额其他应付款，从公司经营角度分析， 属于财务不完全独立的情形，存在对大股东的资金依赖。截至 2015 年期末，公司资产负债率已降为 5.88%，原因是公司挂牌同时进行第一次股票发行，筹集了大量资金，对负债进行偿还后，资产负债率已降为合理水平，消除了该风险。 |

# 第二节 公司概况

## 一、基本信息

| | |
|---|---|
| 公司中文全称 | 广西越洋科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Sino-Linchem International, Inc. |
| 证券简称 | 越洋科技 |
| 证券代码 | 835248 |
| 法定代表人 | 曾云彬 |
| 注册地址 | 广西防城港市港口区公车工业园沙港路东南侧 |
| 办公地址 | 广西防城港市港口区公车工业园沙港路东南侧 |
| 主办券商 | 招商证券股份有限公司 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层 |
| 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 | 孔庆华、杨成 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室 |

**注：**报告期内，公司名称由“防城港博森化工科技股份有限公司”变更为“广西越洋科技股份有限公司”，证券简称相应由“博森科技”变更为“越洋科技”。

## 二、联系方式

| | |
|---|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 黄诗衍 |
| 电话 | 0770-2215126 |
| 传真 | 0770-2215121 |
| 电子邮箱 | shiyan.huang@sinolinchem.com |
| 公司网址 | www.sinolinchemintl.com |
| 联系地址及邮政编码 | 广西防城港市港口区公车工业园沙港路东南侧，邮编：538000 |
| 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 | 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 |
| 挂牌时间 | 2016-01-18 |
| 分层情况 | 创新层 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | 化学原料和化学制品制造业（代码：C26）（依据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》） |
| 主要产品与服务项目 | 磷化工系列产品的研发、生产和销售，受托加工磷酸产品。 |
| 普通股股票转让方式 | 做市转让 |
| 普通股总股本（股） | 280,000,000 |
| 做市商数量 | 11 |
| 控股股东 | 广西越洋化工实业集团有限公司 |
| 实际控制人 | 林明 |

## 四、注册情况

| 项目 | 号码 | 报告期内是否变更 |
| --- | --- | --- |
| 企业法人营业执照注册号 | 914506006927935227 | 否 |
| 税务登记证号码 | 914506006927935227 | 否 |
| 组织机构代码 | 914506006927935227 | 否 |

# 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 | 208,756,472.80 | 160,557,904.68 | 30.02% |
| 毛利率% | 17.70% | 22.39% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 30,057,153.17 | 22,835,610.86 | 31.62% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 26,537,775.59 | 23,138,988.74 | 14.69% |
| 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） | 7.19% | 17.45% | - |
| 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） | 6.35% | 17.69% | - |
| 基本每股收益 | 0.11 | 0.25 | -56.00% |

## 二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 资产总计 | 477,988,190.97 | 431,440,278.51 | 10.79% |
| 负债总计 | 43,273,411.32 | 28,366,182.11 | 52.55% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 434,714,779.65 | 403,074,096.40 | 7.85% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.55 | 1.44 | 7.64% |
| 资产负债率%（母公司） | 9.06% | 5.88% | - |
| 资产负债率%（合并） | 9.05% | 6.57% | - |
| 流动比率 | 731.00% | 936.00% | - |
| 利息保障倍数 | 38.78 | 108.77 | - |

## 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 | -53,611,293.69 | -107,450,285.33 | - |
| 应收账款周转率 | 3.70 | 4.43 | - |
| 存货周转率 | 1.76 | 5.43 | - |

## 四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 总资产增长率% | 10.79% | 300.32% | - |
| 营业收入增长率% | 30.02% | 40.83% | - |
| 净利润增长率% | 31.62% | 439.40% | - |

## 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 | 280,000,000 | 280,000,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

## 六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---|
| 1．计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,605,289.86 |
| 2．同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | 472,933.48 |
| 3．除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 62,220.97 |
| **非经常性损益合计** | 4,147,674.95 |
| 所得税影响数 | -621,066.72 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| **非经常性损益净额** | 3,519,377.58 |

**注：**因并购越洋生物调整期初数据，上期报表数据包含越洋生物数据，因此上年期末和上年同期数据与 2015 年年度报告中数据不一致。

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

| 科目 | 本期期末（本期） | | 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 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 税金及附加 | 452,255.49 | 634,145.44 | - | - | - | - |
| 管理费用 | 5,090,029.15 | 4,908,139.20 | - | - | - | - |

根据财政部颁发的《增值税会计处理规定》（财会（2016)22 号）的规定，2016 年 5 月 1 日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”。

本次会计政策的变更导致 2016 年的“税金及附加”科目增加 181,889.95 元，“管理费用”科目减少 181,889.95 元。“税金及附加”科目从原来的 452,255.49 元变更为 634,145.44 元，“管理费用”科目从原来的 5,090,029.15 元变更为 4,908,139.20 元。

# 第四节 管理层讨论与分析

## 一、经营分析

### （一）商业模式

公司的战略定位：运用新材料多聚磷酸的优势，促进现代路桥表面处理的提升；运用新材料农用聚磷酸铵的优势，促进现代农业的飞速发展。

1、市场定位：工业农业的新材料。公司所属行业为磷化工行业项下的精细磷化工部分，是中国精细磷化工细分行业（多聚磷酸、农用聚磷酸铵）的龙头企业，公司产品包括多聚磷酸、五氧化二磷和农用聚磷酸铵，主要用于磷酸盐工业原料以及现代农业液体肥料等。公司拥有 10 项核心专利技术，掌握着对工农业产生重大变革的新型材料核心技术，包括对石油化学缩合催化剂、脱水剂、金属表面处理剂、酸化剂、香料、皮革、变性沥青、新型阻燃剂及复合肥增效添加剂、高品质液体肥料的技术控制，处于磷化工行业及现代农业新型肥料和施肥技术的领先地位。公司研发成功的新材料产品在功能和使用方法方面一定程度上将会取代传统工业、及农业化肥领域中传统的复合肥等产品，将会在工农业原材料市场上掀起一场变革，是公司未来发展的导向。 磷化工新材料板块：公司是国内专注于新型工业材料多聚磷酸、五氧化二磷规模化生产的大型企业，多聚磷酸的产能达 10 万吨/年，五氧化二磷 4 万吨/年，是国内少数几家能供应高聚合度聚磷酸新材料产品的专业供应厂商之一，也是国内唯一拥有万吨级多聚磷酸生产线的供应厂商。公司产品远销海外市场，拥有数量较多的稳定客户，对国内、外磷化工现状和发展趋势有良好的前瞻性，在战略规划上配合市场的变化。公司产品作为涉磷工业品的基础性生产原料，产品品质标准高，生产工艺先进，能很好的满足下游市场需求巨大。随着传统的磷酸（75%、85%）已难以适应市场变化需求，公司的主要产品多聚磷酸产品除了包容传统磷酸特性外，还扩展了聚磷酸的特点。多聚磷酸是磷化工产品中具有较高附加值的新型化工原料类产品，其主要品种是 105%、115%，其主要成份为正磷酸、三聚磷酸、焦磷酸、四聚磷酸和高聚磷酸组成，聚合磷酸成分对金属离子具有很好的螯合作用，有很多专用用途，是作为许多精细磷化工新型的基础原料，被大量应用在农业、轻工业、石油工业、化工、医药、食品加工、国防工业、特种化学试剂、电子制造业等众多领域。主要用于石油化学缩合催化剂、脱水剂、改性沥青、新型阻燃剂、金属表面处理剂、分析试剂、医药品、有机合成的环化剂、酸化剂、香料、皮革以及磷酸盐工业原料等。在很多方面可以取代传统工业级、食品级磷酸，多聚磷酸在国内、国外都是供不应求，还能开发出生产高附加值磷酸盐的新工艺，满足客户需求，缓解国内外市场供不应求状况，而五氧化二磷在有机、制糖、医药、涤纶、玻璃制造等众多工业中均发挥新材料的重要作用，而这些工业产品都有相当稳定的市场，且有稳中发展的态势，所以五氧化二磷在相当长的一段时间内市场的需求量还非常大，供应不足。 农业新材料板块：公司拥有国内唯一的全水溶性农用聚磷酸铵的核心技术和生产线，目前年产能 3 万吨，在 2017 年将有新的农用聚磷酸铵生产线投产，预计产能达到 15 万吨。目前，国际肥料消费正在向高浓度、复合化、液体化、缓效化的方向发展。公司研发生产的农业新材料产品低聚合度农用聚磷酸铵具有生产费用低、养分含量高、既能螯合、缓释激活土壤活性，又易于复合，可作为复合肥添加剂以及搭配多种大量元素及中微量元素制作成配方肥（均衡施肥））的特点。农用聚磷酸铵作为农业应用的新材料的诞生，完全符合中央 1 号文件的“增产减肥”的农业理念。随着我国农业集约化和产业化水平较高，农用聚磷酸铵为农业机械化耕作和机械化施肥提供了便利，顺应了我国的农业结构调整的发展趋势，促进我国的农业集约化和产业化水平的提高，保障作物的养分吸收，降低农业生产成本，提高农产品在国际市场上的竞争力，更重要的是减少传统肥料的有害物质残留的问题。

2、业务系统：分销管道+直销系统的模式。公司在化工板块采用分销的方式，根据目标市场及客户需求进行差异化价值定位。目前拥有稳定的客户群体，欧美地区客户多为大型的跨国化学品分销商，主要市场在改性沥青、新型阻燃剂、金属表面处理剂等市场，由于客户信用良好，产品附加值较高，价格风险承受能力较强，业务周期有规律，公司对这类客户采用价格信用评分系统优化客户结构，给予较为宽松价格及付款条件，公司产品通过分销商销往西方市场；东南亚地区缺乏磷资源，但特殊的地理位置导致磷消耗

也不少，东南亚客户多为加工企业，以日化、食品加工为主，不乏大型上市公司，说明公司的产品品质及技术标准已经能够进入到国际供应链链条，产品定位中端，公司根据客户的采购量、信用、交货期、产品指标等方面给予差异化的阶梯价格政策；南亚及中东地区属于低端市场，以传统的工业级、食品级磷酸为主，属于低端市场，公司采用低价抢量占有市场的销售政策，占有传统市场一定的份额。 在农业板块方面采用直销模式，新材料农用聚磷酸铵已经得到市场的认可，公司正在构建国内的市场架构，以磷矿产地作为原料基地，在云贵川以及华北地区并购一两家农用聚磷酸铵的原料生产基地（正在进行中），依托各个港口码头作为通道手段，采用铁路+海陆联运等多种运输方式，在全国的主要作物区域建仓布点，建立多点直销的系统，分西南、华南、华东、华中、华北、西北等六个区域布局，以逐步打开中东部及北方市场，增加销售量。与此同时，开辟复合肥增效添加剂领域，提高传统复合肥肥效，正在开发几家具有规模的高塔复合肥企业作为客户，将农业新材料农用聚磷酸铵的应用面扩大，以扩大农用聚磷酸铵的市场份额。农用级聚磷酸铵作为新材料，推广过程采取产品测试定位与营销组合的结合，通过会展、网络推销及推广试用等渠道进行产品推广，并推出组合套餐，提供买产品可免费测土配肥的个性化、定制化服务手段助力销售，利用物流在各大区做货仓以保证货源供应充足、及时。在各大区采取三种细分模式，桶装产品直接供应终端小型用户，用自主研发的具有云数据计算存储的智能配肥设施，设立区域性加肥站服务中型客户，推广设施农业，为大用户集约服务等服务手段，促进农用聚磷酸铵的市场推广应用，以达到农用聚磷酸铵广泛运用促进农业跨越式发展的目标。

3、盈利模式：独特产品+行业标准产品+专业化利润+客户解决方案。公司的盈利模式为多种盈利模式结合。多聚磷酸和农用级聚磷酸铵目前在国内能规模化工业化生产的仅此一家，生产工艺和设备均有自主知识产权，并获专利保护，产品的独特性有着极大的盈利空间；公司拥有多项品质认证（食品添加剂生产许可、清真洁食产品认证、犹太洁食认证、ISO9001、ISO22000），公司还是多聚磷酸行业标准的制定人之一，农用聚磷酸铵产品标准达到发达国家行业标准，并出口国外，因此产品的指标和生产工艺、检测手段的标准化能给予客户品质的保障，品牌效应也是盈利的保障。多聚磷酸及农用级聚磷酸铵技术专业性强，目前在市场上能生产厂家几乎没有，即使有也达不到规模，公司在专业化和规模化效应上有极大的优势。因为技术优势，多聚磷酸和农用级聚磷酸铵可以向客户提供个性化定制的服务，尤其是农用级聚磷酸铵在农业领域里，公司可提供全套的作物测土配方的解决方案和服务，均可通过大数据来实施对客户的终身服务，以稳固市场份额实现稳定的盈利效应。

4、关键资源方面：秉承“技术是力量，创新创财富”的理念，牢牢把握核心技术。公司是目前具备多聚磷酸及农用农用聚磷酸铵规模化生产技术的中国企业。所有技术均为实际控制人林明及其带领的团队自主研发，并获得多项专利，有自主知识产权。公司所有生产装置及设备均为自主研发，有很强的技术壁垒，采取卧式燃烧炉，自动化生产。日产量可达 350 吨，是传统装备的 15-20 倍。农用级聚磷酸铵生产线固液态生产模式切换自如，能直接浓缩液态产品至固态形态，方便运输，使用时直接溶解成全水溶性的产品，产品配合已研发出便于终端操作的数据采集、数据存储的智能配肥系统，形成供销、服务一体的供应链体系。公司通过技术研发优势、成本控制优势、品质控制优势，结合灵活的差异化定价系统实现和保障收入和盈利的稳步增长。

5、企业价值：多聚磷酸及农用级聚磷酸铵作为工农业领域的新材料对社会发展的贡献和行业效应不亚于黑磷和磷酸铁锂，将成为继黑磷和磷酸铁锂之后的新材料市场的第三驾马车。

报告期内,公司商业模式较上年未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

| 事项 | 是或否 |
| --- | --- |
| 所处行业是否发生变化 | 否 |
| 主营业务是否发生变化 | 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | 否 |
| 客户类型是否发生变化 | 否 |

| | |
|---|---|
| 关键资源是否发生变化 | 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | 否 |
| 收入来源是否发生变化 | 否 |
| 商业模式是否发生变化 | 否 |

**（二）报告期内经营情况回顾**

**总体回顾：**

（一）、公司经营情况

1.公司财务状况

报告期内，公司实现营业总收入 20,875.64 万元，比上年同期增长 30.02%，营业成本 17,181.54 万元，比上年同期增长 37.83%。实现营业利润 3,193.74 万元，比上年同期增长 19.95%，实现归属于公司股东的净利润 3,005.72 万元，比上年同期上升 31.62%。

2.现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量为-5,361.13 万元，同比上升 50.11%，主要因为公司目前处于扩大市场占有率的过程，随着销售量的提高，公司需要在报告年度增加原料与成品的库存，以保证及时供货，降低原料成本。投资活动产生的现金流量为-1,736.48 万元，同比提高 76.52%，主要原因是去年公司需要大量的固定资产投入，本年已正常运营，投资减少所致。筹资活动现金流量为 2,472.51 万元，同比变动 -92.43%，上年度主要筹资现金注入为进行第一次股票发行，收到投资款 34,750 万元所致。

（二）、公司业务情况

1. 行业发展方面

全球市场上，整个磷化工产品需求继续保持回暖趋势，行业生产持续增长，中国磷化工产业在规模效应与科技创新的双轮驱动下，成本进一步降低，行业景气度全面回暖，在全球行业地位有所提升，极大推动了中国磷化工产业的发展进程,公司顺应行业发展趋势，积极应对目标市场需求。

2.公司发展方面

公司研发团队注重产品升级和设备运转的稳定性，对原有设备进行技术升级和改造，并研发新设备。公司顺应行业趋势，抓住市场机遇，全员投入，凭借自身产品的 不断完善，积极开拓国内、外市场。公司的产品受到国际市场的认可，优异的品质赢得了客户的广泛好评。随着订单增多和具有研发壁垒的新产品投产，公司的收入、利润水平和毛利率水平得到有效提升。报告期内，公司除了在原有业务上不断扩展外，还积极对现代农业化肥及农化服务进行不断钻研创新，力求在新的领域有所突破，为公司未来新的盈利增长点做好铺垫。

报告期内，公司的主营业务未发生变化。

**1、主营业务分析**

**（1）利润构成**

单位：元

| 项目 | 本期 | | | 上年同期 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 变动比例 | 占营业收入的比重 | 金额 | 变动比例 | 占营业收入的比重 |
| 营业收入 | 208,756,472.80 | 30.02% | 100% | 160,557,904.68 | 44.41% | 100% |
| 营业成本 | 171,815,419.62 | 37.88% | 82.30% | 124,615,023.35 | 20.34% | 77.61% |
| 毛利率 | 17.70% | - | - | 22.39% | - | - |
| 管理费用 | 4,908,139.20 | -14.00% | 2.35% | 5,706,909.77 | 119.84% | 3.55% |
| 销售费用 | 3,138,905.47 | 110.91% | 1.50% | 1,488,270.29 | 239.87% | 0.93% |
| 财务费用 | -2,963,895.59 | 88.97% | -1.42% | -1,568,434.09 | -13,510.70% | -0.98% |
| 营业利润 | 31,937,380.58 | 19.95% | 15.30% | 26,625,206.82 | 475.98% | 16.58% |
| 营业外收入 | 3,667,510.83 | 976.07% | 1.76% | 340,823.13 | -29.34% | 0.21% |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 营业外支出 | 0.00 | -100% | 0.00% | 7.29 | -99.73% | 0.00% |
| 净利润 | 30,057,153.17 | 31.62% | 14.40% | 22,835,610.86 | 422.44% | 14.22% |

**项目重大变动原因：**

1、公司营业收入较去年增长 4,819.86 万元，与上年同比增长 30.02%，主要原因是：①公司在报告期内扩大市场销售，释放新增产能，通过调整产品结构，加大食品酸市场开拓力度，使食品酸销售量较去年有较大增幅；②公司 2016 年收购广西越洋生物技术有限公司，2016 年广西越洋生物技术有限公司销售收入 1,274.67 万元。

2、报告期内，营业成本较去年增加 4,720.04 万元，增长 37.88%，主要原因是营业收入稳步增长，成本相应增加；

3、销售费用比去年增长 165.06 万元，增长 110.91%，主要是因为公司销售量增加，与销售量相关的码头运费、杂费等销售费用随之增长；

4、财务费用较去年减少 139.55 万元，2016 年人民币对美元持续贬值，公司有较多先货后款的赊销方式，也使公司在报告期收入较大的汇总收益，致使财务费用较去年减少；

5、报告期内，营业外收入较去年增长 332.67 万元，增幅 976.07%,主要是收到新三板挂牌奖励 170 万元，上市扶持金 50 万元。

6、报告期内，营业外支出无发生额，上年发生额为 7.29 元，其中有 6 元为采购材料对方少开发票所致。

7、报告期内，属于上市公司股东的净利润比去年增加 722.15 万元，同比增长 31.62%，主要是因为报告期内，公司增加销售收入，且严格控制三项费用，较上一年度相比，费用下降，使得报告期净利润增长。

说明：因并购越洋生物调整期初数据，上期报表数据包含越洋生物数据，因此上年同期与 2015 年年报中数据不一致，以上数据均已在 2016 年度报告中进行调整。

**（2）收入构成**

单位：元

| 项目 | 本期收入金额 | 本期成本金额 | 上期报表数据 | 上期成本金额 |
|---|---|---|---|---|
| 主营业务收入 | 208,297,318.32 | 171,815,419.62 | 160,490,454.43 | 124,615,023.35 |
| 其他业务收入 | 459,154.48 | - | 67,450.25 | - |
| **合计** | 208,756,472.80 | 171,815,419.62 | 160,557,904.68 | 124,615,023.35 |

按产品或区域分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期报表数据 | 占营业收入比例% |
|---|---|---|---|---|
| 北美洲 | 90,079,818.88 | 43.15% | 57,041,380.00 | 35.52% |
| 亚洲 | 67,197,069.26 | 32.19% | 85,227,660.48 | 53.07% |
| 欧洲 | 21,432,543.55 | 10.27% | 12,259,421.28 | 7.63% |
| 南美洲 | 16,034,938.91 | 7.68% | 3,284,080.08 | 2.04% |
| 非洲 | 6,666,898.10 | 3.19% | 1,286,136.97 | 0.80% |
| 大洋洲 | 4,416,813.58 | 2.12% | 115,460.64 | 0.07% |
| 中东 | 2,928,390.52 | 1.40% | 1,388,865.23 | 0.86% |
| 合计 | 208,756,472.80 | 100.00% | 160,603,004.68 | 100.00% |

**收入构成变动的原因：**

1、公司营业收入较去年增长 4,819.86 万元，与上年同比增长 30.02%，主要原因是：①公司在报告期内扩大市场销售，释放新增产能，通过调整产品结构，加大食品酸市场开拓力度，使食品酸销售量较去年有较大增幅；②公司 2016 年收购广西越洋生物技术有限公司，2016 年广西越洋生物技术有限公司销售

收入 1,274.67 万元。

2、北美洲区域销售额增长 3,303.84 万元，与上年同比增长 57.92%。主要是因为公司抓住有利机遇提升了业务量，发往美国、加拿大、墨西哥业务量均有大幅增长。

3、亚洲区域收入包含其他业务收入，收入金额下降 1,803.06 万元，与上年同比下降 21.16%，下降的主要原因是公司对资质较差的客户进行优化组合以及取消与母公司关联交易。2015 年公司销售母公司广西越洋化工实业集团有限公司 888.75 万元，2016 年公司与母公司广西越洋化工实业集团有限公司无关联销售。

4、欧洲区域销售额增长 917.31 万元，与上年同比增长 74.83%。增长原因主要是销往俄罗斯、土耳其等国家业务量及客户量均有所增长，新增销住乌克兰、波兰、拉脱维亚及其他国家也有增长。

说明：因并购越洋生物调整期初数据，上期报表数据包含越洋生物数据，因此上年同期与 2015 年年报中数据不一致，以上数据均已在 2016 年度报告中进行调整。

**（3）现金流量状况**

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -53,611,293.69 | -107,450,285.33 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -17,364,760.34 | -73,943,293.60 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 24,725,141.54 | 326,547,421.02 |

**现金流量分析：**

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量为-5,361.13 万元，同比上升 50.11%，主要因为公司目前处于扩大市场占有率的过程，随着销售量的提高，公司需要在报告年度增加原料与成品的库存，以保证及时供货，降低原料成本；

2、投资活动产生的现金流量为-1,736.48 万元，同比提高 76.52%， 主要原因是去年公司需要大量的固定资产投入，本年已正常运营，投资减少所致；

3、筹资活动现金流量为 2,472.51 万元，同比变动 -92.43%，上年度主要筹资现金注入为进行第一次股票发行募集资金，收到投资款 34,750 万元所致；

4、报告期内净利润 3,005.72 万元，经营活动产生的现金流量净额为-5,361.13 万元，两者的差异主要为存货的增加以及应收账款的减少等所致。

说明：因并购越洋生物调整期初数据，上期报表数据包含越洋生物数据，因此与 2015 年年报中数据不一致。

**（4）主要客户情况**

单位：元

| 序号 | 客户名称 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | FELIS CHEMICAL | 49,132,490.77 | 23.54% | 否 |
| 2 | Linphos Chemical,Inc | 43,796,237.30 | 20.98% | 否 |
| 3 | 马来西亚 NYLEX SPECIALTY CHEMICALS SON.BHD | 31,908,053.91 | 15.28% | 否 |
| 4 | 宁波庞氏化工有限公司 | 7,642,862.11 | 3.66% | 否 |
| 5 | 香港 5-continent phosphorus ltd | 6,789,583.12 | 3.25% | 否 |
| 合计 | | 139,269,227.21 | 66.71% | - |

主要客户的销售金额占公司销售收入的 66.71%，公司为全面开展销售业务及与客户维护良好的关系，根据客户的需求，在合理范围内允许赊销。报告期销售给 Linphos Chemical4,379.62 万元，至本年末，该客户欠款 2,440.65 万元，占期末应收账款总额的 47.56%,；Felis Chemical 销售金额为 4,913.25 万元，至本年末，该客户欠款 2,344.46 万元，占期末应收款总额的 45.69%；马来西亚 Nylex 欠款 227.56 万元，占应收账款 4.43%。以上三个客户为公司的前三大客户，年采购量大，公司给予合理范围内的赊销，三个公司 2016 年末合计欠款占公司应收账款比例的 97.68%。

报告期内公司根据《企业会计准则》中关于销售收入的规定，满足销售实现的全部条件确认收入实现和成本结转，与客户结算是按照双方签订的供销合同的价格和实际发货数量开具增值税发票，按照约定的账期进行收款。报告期内应收账款减少主要是因为客户在年末货款及时支付所致，因此报告期内主要客户应收账款具有联动可比性。

**（5）主要供应商情况**

单位：元

| 序号 | 供应商名称 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 昆明中际远腾经贸有限公司 | 115,800,204.20 | 35.50% | 否 |
| 2 | 云南奥霖生物科技有限公司 | 92,163,998.55 | 28.26% | 否 |
| 3 | 云南可睿化工有限公司 | 39,331,550.38 | 12.06% | 否 |
| 4 | 昆明同威达化工有限公司 | 19,017,166.00 | 5.83% | 否 |
| 5 | 镇江市润州金山包装厂 | 8,239,800.00 | 2.53% | 否 |
| 合计 | | 274,552,719.13 | 84.18% | - |

**（6）研发支出与专利**

**研发支出：**

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 研发投入金额 | 563,955.98 | 474,427.81 |
| 研发投入占营业收入的比例 | 0.27% | 0.30% |

**专利情况：**

| 项目 | 数量 |
|---|---|
| 公司拥有的专利数量 | 10 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 4 |

**研发情况：**

报告期内公司继续重视研发工作，研发支出较上期增加 8.95 万元，主要系公司研发项目更加精细，增加了研发人员工资投入，增加了研发设备；研发团队稳定，完成了广西科技厅“高品质多聚磷酸生产新技术的研发”（项目合同编号为：桂科攻 1598007-22 号）1 个项目的研发，完成了广西区工信委“聚磷酸铵水溶液新产品新技术产业化项目“，开始了广西科技厅项目”利用含砷废料生产三氧化二砷的应用技术项目“的研发，取得了 2 项发明专利证书，完成了聚磷酸铵水溶液新产品及高品质多聚磷酸工艺结构调整，使公司聚磷酸铵水溶液新产品及高品质多聚磷酸系列产品从质量、收率方面有了改观，传统中间体整体收率、成本也有了大幅度改观；报告期内无研发费用资本化情况。

**2、资产负债结构分析**

单位：元

| | 本年期末 | 上年期末 | 占总资产比 |
|---|---|---|---|

| 项目 | 金额 | 变动比例 | 占总资产的比重 | 金额 | 变动比例 | 占总资产的比重 | 重的增减 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | 100,412,266.36 | -31.52% | 21.01% | 146,638,061.88 | 23,870.09% | 33.99% | -12.98% |
| 应收账款 | 48,747,933.72 | -24.02% | 10.20% | 64,162,656.82 | 831.93% | 14.87% | -4.67% |
| 存货 | 155,723,626.13 | 295.40% | 32.58% | 39,383,443.99 | 443.31% | 9.13% | 23.45% |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 101,587,253.91 | 0.04% | 21.25% | 101,543,814.21 | 11.28% | 23.54% | -2.29% |
| 在建工程 | 33,345,405.34 | 48.87% | 6.98% | 22,398,447.15 | 355,430.91% | 5.19% | 1.79% |
| 短期借款 | 30,000,000.00 | 114.31% | 6.28% | 13,998,682.38 | 2,847.09% | 3.24% | 3.04% |
| 长期借款 | - | - | - | - | - | - | - |
| 资产总计 | 477,988,190.97 | 10.79% | 100% | 431,440,278.51 | 225.93% | 100% | 0.00% |

**资产负债项目重大变动原因：**

1、在报告期内，货币资金较去年同期减少了 4,622.58 万元，主要原因是公司自 2016 年起业务独立后，为增强企业抗风险能力，公司增加库存。

2、在报告期内，公司的存货较去年增加了 11,634.02 万元，公司目前处于扩大市场占有率的过程，随着销售量的提高，公司需要在报告年度增加原料与成品的库存，以保证及时供货，降低原料成本；再者由于公司使用的原材料为高能耗产品，实行丰水期和枯水期电价，电价对原材料成本影响较大，报告期 8 月份后，大宗商品价格趋于稳定，且正值水电充沛，生产商执行丰水期电价，原料供应商逐步降低价格，公司认为原料价格处于低位且公司有储存原料的能力，故屯积大量原料，以提高公司的竞争力。

3、在报告期内，在建工程较去年同期增加了 1,094.70 万元，主要是越洋生物购建新的生产线所致。

4、短期借款较去年增加了 1,600.13 万元，主要原因是在报告期内，公司需要增加流动资金来维系和扩展新的市场和业务，为了增加企业的融资能力和抗风险能力，与看好本行业前景的相关金融机构开展金融信贷业务。

说明：因并购越洋生物调整期初数据，上期报表数据包含越洋生物数据，因此与 2015 年年报中数据不一致。

**3、投资状况分析**

**（1）主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内，公司取得一家控股子公司广西越洋生物技术有限公司。公司 100%控股广西越洋生物技术有限公司，子公司越洋生物是以引进美国高科技进行生产高品质液体肥料的新型肥料公司，越洋生物所使用的原料为公司产品的延伸，为公司从化工行业延展至化肥行业的关键环节，能为公司的产品增加科技附加值。子公司越洋生物报告期内的营业收入为 1,274.67 万元，净利润达到 204.31 万元，对公司净利润影响占比为 6.79%。

**（2）委托理财及衍生品投资情况**

无

**（三）外部环境的分析**

1、宏观环境

2016 年，全球经济持续低迷，经济下行压力依旧，国际市场对磷化工系列产品需求时有波动，企业经营面临诸多不确定因素。公司主营的磷化工行业状态稳定，涉磷农业板块凭借新材料的优势异军突起，液体化肥项目尚处于市场开拓期间。公司将进一步认真研判国内外经济走势、产业政策和市场趋势，加强内部管理，优化产品结构，寻求新的利润增长点。

2、行业发展

磷矿是指在经济上能被利用的磷酸盐类矿物的总称，是一种重要的化工矿物原料。磷矿石可以制取磷肥，也可以用来制造黄磷、磷酸、磷化物及其他磷酸盐类，以用于医药、食品、火柴、染料、制糖、陶瓷、国防等工业部门。由于磷化工产品不断向更多的产业部门渗透，特别是在尖端科学和新兴产业部

门中的应用，使磷化工成为国民的一个重要的产业。 国际磷矿资源主要分布在非洲、北美、亚洲、中东、南美等 60 多个国家和地区，其中 80%以上集中分布在美国、中国、摩洛哥、南非和约旦等国。近年来。随着全球磷化工产品需求升温，磷矿资源争夺战日趋激烈。 磷化工发展从以磷肥和黄磷为主的初级磷矿加工发展成为以黄磷深加工和磷酸精细加工为主的精细化工产业，产品的精细化和专用化将更加丰富。我国已建立起较为完善的磷化工生产体系，从资源开采到基础原料的生产，从各种大宗磷化工产品生产，到精细的无机、有机磷化工产品的生产，已基本满足国内各行业的需求，并有大量产品出口。

我国是磷资源大国，也是磷化工生产和消费大国。“十二五”期间，我国磷化工在调整产业结构、加强资源综合利用方面都取得了一定成绩。“十三五”是磷化工发展的关键时期，节约资源和保护环境是我国的基本国策，树立创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念，努力构建资源节约型、技术创新型、环境友好型的磷化工产业，是未来磷化工的发展方向。目前我国磷化工已经发展成为以黄磷深加工和磷酸精细化为主导的现代磷化工产业，基本形成了科研、设计、设备制造、生产、贸易和技术服务等完整配套的工业体系，并且随着下游需求的增长和消费领域的拓展，我国磷化工实现了快速发展，但行业发展仍存在许多问题有待解决。我国磷化工以基础磷化工产品和大宗磷酸盐为主，精细与专用磷化学产值和数量总体偏低，国内大型磷化工企业多在基础磷化工产品和磷酸盐方面布局，其中又以磷酸盐产品的种类最多。此外，我国磷肥产量逐年提高，但受“化肥零增长”政策影响，磷肥将保持较低速的增长。

国内磷肥产量分布相对集中，呈资源化、市场化态势，接近磷矿资源丰富的地区以及下游消费集中的湖北、贵州、云南和四川等地。我国磷化工产业主要面临来自产业和结构两方面的问题，部分磷化工企业只考虑做产品而不考虑根据市场需求进行变通、创新。“十三五”期间，我国磷化工发展要拓宽发展思路，转变方式、调结构、促升级，加快精细磷化工的发展，走“精细化、专用化、高端化和绿色化”的发展方向。国家出台的《到 2020 年化肥使用零增长行动方案》的实施，水溶肥将作为重点推广的节水节肥的重点产品之一，而农业新材料聚磷酸铵作为水溶肥、液体肥原料在未来将随着需求的增长而有很大的发展空间。 2016 年是化肥行业最为困难的一年。产能过剩凸显，需求明显不足；经济环境欠佳，生产、出口、市场均严重受挫。磷肥企业效益每况愈下，利润持续下滑。各项优惠政策相继取消，安全环保要求日趋严格，倒逼化肥产业携手并进，转型升级。而在 2017 年，随着零关税政策执行，国产磷肥出口有望出现一定回暖，为行业脱困赢得宝贵时间。为大力促进我国磷化工产业全面跨入世界高端的前列，未来应加快产业的转型升级，以技术创新为动力，以市场需求为导向，以磷酸和磷复肥深加工为基础磷化工高端化为主导。 2017 年春季磷肥市场将迎来四大利好。第一是产品进入价格洼地。目前绝大多数大宗商品都走出了大幅反弹行情，硫磺和合成氨价格也从低点大幅反弹了近 20%，而磷肥价格仍然处在 2008 年金融危机以来最低的水平，是当之无愧的价格洼地，这无疑会降低磷肥的投机风险，吸引资金的关注，从而拉动磷肥价格的上升。第二是环保压力保持高压。磷肥企业将面临着有史以来最大的环保压力，企业是否能够生存，可能不再取决于是否盈利，而是环保能否过关。因环保问题停产会直接导致供应的减少，推动磷肥价格的上涨。第三是人民币对美元的贬值有利出口。近期人民币对美元有近 3%的贬值，一方面会推动进口硫磺价格的上涨，给磷肥提供成本支撑，另一方面美国是个重要的磷肥生产和出口国，人民币对美元的贬值有利于提高对美国磷肥的竞争力，抢占美国磷肥企业的市场。第四是关税政策有利出口。2016 年中国磷肥出口加征 100 元/吨的关税，无形之中限制了中国磷肥在国际市场的竞争力。2017 年磷肥出口零关税，加上人民币贬值的影响，中国磷肥出口将能在现行价格基础上下降 160 元/吨左右，中国磷肥出口量完全可能出现大幅回升。 值得关注的是，随着国际市场需求渐弱、价格走低，特别是在国内去产能、削库存以及传统磷肥“减量增效”的背景下，出口型、资源型企业开始重新布局发展战略、规划市场资源。其中，部分企业先行转战国内农业、农资领域，发力水溶肥、液体肥市场，新布局引发的新一轮竞争或将促动行业技术创新和产业升级。农用聚磷酸铵取代传统的一铵、二铵产品的趋势将更加明显。 2016-2026 年涉磷行业将进入一个新的黄金 10 年——转型、跨界、创新阶段，由精细磷酸向配套现代农业的水溶肥、液体肥跨界转型。 公司是国内首家开发出 95%、105%和 115%多聚磷酸和农用聚磷酸铵的企业，并拥有近万吨的磷酸储罐，并自主设计建设多条磷酸生产线，

年总生产能力达 10 万吨以上。无疑，国际型、资源型企业的强势跨界转型农业，将搅动行业新一轮产业升级，并带动产品品质、技术创新的全面提升。多级磷酸和农用级聚磷酸铵正是技术创新和以市场需求为导向的工农业新材料代表，符合产业规划需求，公司正着力构建资源节约型、技术创新型的现代磷化工企业。

3、周期波动

公司是精细磷化工企业，在上游产品黄磷占公司产品的成本构成中比较高，黄磷价格的起伏对磷酸的价格影响比较大，但报告期内黄磷价格处于震荡下行的趋势，所以对公司的产品价格比较有利。

4、国外的行业竞争状况

摩洛哥、中国、美国本都属于磷矿资源较丰富的国家，但从上世纪 60 年代起，美国政府开始对矿产资源侧重保护，相继出台了《国家环境政策法》、《露天采矿及复垦法》、《美国污染防治法案》及行业标准，对矿区和厂区的环境提出了苛刻的要求，迫使经营者投入大量财力进行治污与矿地的复垦，客观上遏制了小型矿山的存在。在投资政策上，美国对内资和外资企业统一征收 34%的企业所得税。据统计，全美主要有 5 家磷化工企业，美国的佛罗里达州和北卡罗莱纳州拥有矿石产品 30 亿吨以上的磷矿山 8 座，占全美矿山总数的 66.7%，产量占全国的 40.6%，该区域内有 3 家从事磷酸和磷肥生产的企业，占全国同类企业的一半，磷酸产量和磷肥的产量分别是全国的 57%和 85%。近年来，美国每年消费饲料级磷酸盐一百五十万吨左右，进口三聚磷酸钠一百五十万吨左右，中国的热法磷酸每年出口到美国有一百五十万吨左右，美国一年应用农用聚磷酸铵一百五十万吨左右，美国磷酸盐在液肥应用非常广泛，美国液肥应用占全部肥料的 55%-60%以上。目前，随着国际市场对精细磷酸盐产品的需求日益增加，产品结构往高、精、尖方向靠拢，中国的热法磷酸产品凭借品质高、成本低的优势抢占了美国的湿法磷酸产品的市场，发达国家的部分磷化工产品在逐渐退出国际磷化工产品市场。 欧洲的磷化工企业主要有意大利意特化工集团(Italmatch Chemicals S.p.A)、俄罗斯化肥生产商欧洲化学公司、荷兰的 Thermphos 公司等。欧洲属于磷矿较为缺乏的地区。欧洲化学公司（EuroChem）拥有的四条湿法生产线年产能接近 35 万吨。化肥价格持续下降、劳动力成本和原料价格增长使欧洲化学公司遭受重创，尽管 2013 年总收入同比提高 6%，但其纯利润仅为 3.85 亿美元，同比下降 62%。早在 2008 年，收购位于 Karatau 的国有企业 Sary-Tas 工厂之后，欧洲化学就有计划在哈萨克斯坦南部发展磷酸盐项目。近来，欧洲化学正在哈萨克斯坦 Karatau 磷矿附近的城镇 Zhanatas 建设一家磷矿石开采和初级加工厂，还将在 Sary-Tas 工厂基础上建设一家化肥工厂，计划年产量 100 万吨。产品除供应本地市场外，还会出口俄罗斯和白俄罗斯。欧洲是仅次于美国的磷酸及磷酸盐的第二大生产和需求地。磷酸盐生产能力在二百万吨。其中荷兰的 Thermphos 公司曾经是全球最大的多聚磷酸、五氧化二磷及食品和药物用磷酸盐制造企业。但这个欧洲唯一的磷制品生产商荷兰天富国际有限公司（Themphos）却不断走向破产。 东南亚地区是磷资源缺乏区域，所有的磷制品均依赖从中国进口，近年来，随着马来西亚、印尼等国家的棕榈油种植规模扩大，对用于棕榈油精炼的磷酸需求增加，市场旺盛。 综上所述，海外市场随着老牌磷化工制造商的衰落，越来越依赖中国的磷制品进口，市场缺口大，前景可观。

5、国内的行业竞争状况

目前我国磷化工生产企业在 500 家以上，磷酸盐生产能力约 400 万吨，产量约 300 万吨(实物)，共有 60 多个品种、100 多个规格，就产量而言，是世界上仅次于美国的第 2 大磷酸盐生产大国。产品仍以基础产品为主，精细磷化工产品的比重仅占 4%，强势企业主要分布在东、中部地区。作为磷酸盐生产的主要原料黄磷在我国生产能力已超过 180 万吨/年，约占全球的 75%，居世界第一位，主要分布在云南、贵州、四川、湖北四省，占全国的 88%，云、贵两省约占 80%。目前，国内竞争能力较强的黄磷企业全部集中在磷、电资源优势明显的中西部地区，资源配置逐步趋于合理，“电磷结合，矿磷结合”受到重视。从规模看，云南马龙产业集团、云南南磷集团股份有限公司、江阴澄星磷化工股份有限公司，湖北兴发集团股份有限公司、重庆川东化工（集团）有限公司等行业内有较大影响力的上市公司和知名企业占据了全国热法磷酸总产能的 39%。 而农用级聚磷酸铵产品由于公司是唯一一家规模化生产企业，短期内没有竞争对手，面对的是可是市场准入扩大的问题。

**（四）竞争优势分析**

1、市场地位

在磷化工板块，公司是国内专注于多聚磷酸与五氧化二磷规模化生产的大型企业，多聚磷酸的产能达 10 万吨/年，五氧化二磷 4 万吨/年，是国内少数几家能供应高聚合度农用农用聚磷酸铵液体产品的专业供应厂商之一。公司产品远销海外市场，拥有数量较多的稳定客户，对国内、外磷化工现状和发展趋势有良好的前瞻性，在战略规划上配合市场的变化。公司产品作为磷化工业的基础性生产原料，产品品质标准高，生产工艺先进，能很好的满足下游市场需求巨大。随着传统的磷酸（75%、85%）已难以适应市场变化需求，公司的主要产品多聚磷酸产品除了包容传统磷酸特性外，还扩展了聚磷酸的特点。多聚磷酸是磷化工产品中具有较高附加值的新型化工原料类产品，其主要品种是 105%、115%，其主要成份为正磷酸、三聚磷酸、焦磷酸、四聚磷酸和高聚磷酸组成，是作为许多精细磷化工新的基础原料，被大量应用在农业、轻工业、石油工业、化工、医药、食品加工、国防工业、特种化学试剂、电子制造业等众多领域。聚合磷酸成分对金属离子具有很好的螯合作用，有很多专用用途，是生产新型高浓度高档液体肥料的重要原料。主要用于石油化学缩合催化剂、脱水剂、改性沥青、阻燃剂、金属表面处理剂、分析试剂、医药品、有机合成的环化剂、酸化剂、香料、皮革以及磷酸盐工业原料等。在很多方面可以取代传统工业、食品磷酸，多聚磷酸在国内、国外都是供不应求，还能开发出生产高附加值磷酸盐的新工艺，满足客户需求，缓解国内外市场供不应求状况 农业新材料板块：公司拥有国内唯一的全水溶性农用聚磷酸铵的核心技术和生产线，目前年产能 3 万吨，在 2017 年将有新的农用聚磷酸铵生产线投产，预计产能达到 15 万吨。目前，国际肥料消费正在向高浓度、复合化、液体化、缓效化的方向发展。公司研发生产的农业新材料产品低聚合度农用聚磷酸铵具有生产费用低、养分含量高、既能螯合、缓释激活土壤活性，又易于复合，可作为复合肥添加剂以及搭配多种大量元素及中微量元素制作成配方肥（均衡施肥））的特点。农用聚磷酸铵作为农业应用的新材料的诞生，完全符合中央 1 号文件的“增产减肥”的农业理念。随着我国农业集约化和产业化水平较高，农用聚磷酸铵为农业机械化耕作和机械化施肥提供了便利，顺应了我国的农业结构调整的发展趋势，促进我国的农业集约化和产业化水平的提高，保障作物的养分吸收，降低农业生产成本，提高农产品在国际市场上的竞争力，更重要的是减少传统肥料的有害物质残留的问题。

2、比较优势

（1）多聚磷酸生产技术优势

公司是国内专注于多聚磷酸规模化生产最大的生产企业，并且独立自主设计了卧式聚合炉。该聚合炉高度只有立式燃烧炉炉体高度的 1/4 左右，优点是易于操作、便于维护、使用更安全、黄磷燃烧更完全、燃烧量大、能有效提高磷酸的产量和质量。设备设计了夹套，夹套的冷却水系统能有效降低炉温，减少五氧化二磷气体和磷酸对设备的腐蚀，同时，产生的热水与水蒸汽可以得到再利用，降低能耗。聚合炉配套了自动化装置，可以检测记录温度，高低位报警，同时检测夹套内液位高度，低位报警。该设备从投产至今使用无故障，设备使用正常、稳定。

（2）农用级聚磷酸铵生产技术优势

公司拥有国内唯一的全水溶性农用聚磷酸铵的核心技术和生产线，目前年产能 3 万吨，在 2017 年将有新的农用聚磷酸铵生产线投产，预计产能达到 15 万吨。目前，国际肥料消费正在向高浓度、复合化、液体化、缓效化的方向发展。公司研发生产的农业新材料产品低聚合度农用聚磷酸铵具有生产费用低、养分含量高、既能螯合、缓释激活土壤活性，又易于复合，可作为复合肥添加剂以及搭配多种大量元素及中微量元素制作成配方肥（均衡施肥））的特点。农用级聚磷酸铵生产线固液态生产模式切换自如，能直接浓缩液态产品至固态形态，方便运输，使用时直接溶解成全水溶性的产品，产品配合已研发出便于终端操作的数据采集、数据存储的智能配肥系统，形成供销、服务一体的供应链体系。公司通过技术研发优势、成本控制优势、品质控制优势，结合灵活的差异化定价系统实现和保障收入和盈利的稳步增长。

（3）定制化服务

多聚磷酸及农用级聚磷酸铵技术专业性强，目前在市场上能生产厂家几乎没有，即使有也达不到规模，公司在专业化和规模化效应上有极大的优势。因为技术优势，多聚磷酸和农用级聚磷酸铵可以向客户提供个性化定制的服务，尤其是农用级聚磷酸铵在农业领域里，公司可提供全套的作物测土配方的解决方案和服务，均可通过大数据来实施对客户的终身服务，以稳固市场份额实现稳定的盈利效应。

3、竞争劣势

（1）化肥销售网络及农化服务配套方面

由于农用聚磷酸铵和液体化肥是新生事物，打破传统产品固有的现状，推广初期的门槛以及推广需要建立的强大销售网络都是目前的重点难点，其他传统的化肥企业已经有自己成熟的客户群。而公司的农用级聚磷酸铵产品作为刚刚准入市场的产品，需要建立自己的直销网点、建仓，需要投入大量人力物力，农业配套服务及化肥产品与现代农业设备的结合使用推广，智慧农业的理念推广实施，都是在新材料在现代农业推进过程中需要考虑和解决的问题。

（2）人才方面

公司的产品属于高端新兴产业，技术性和创新性强，产品的研发设计、市场的拓展需要高层次的技术和营销人才。公司目前处于发展上升期，在业务快速扩张的情况下，如何吸引和留住高素质人才是公司目前急需解决的问题。

**（五）持续经营评价**

公司具备良好的持续经营能力。

1、规模优势抢占市场份额：公司在规模上的优势产生规模效应，进而促进成本降低赢得市场。公司目前国内唯一能规模化量产多聚磷酸和农用级聚磷酸铵的生产厂家，目前年产 10 万吨多聚磷酸，3 万吨农用及聚磷酸铵，在未来两年内，农用级聚磷酸铵将扩产能达 15 万吨。规模量产的产品质量稳定，运行成本低，产品产出率高，所有产品直接从生产线产出，有别于目前国内其他的生产厂家的小规模作坊式生产，导致产品品质参差不齐的缺陷。

2、核心技术优势引领行业成为标杆：公司拥有多项多聚磷酸及农用聚磷酸铵的生产工艺、制备工艺方面的专利，是产品国标的制定人，产品达到出口标准，甚至是发达国家的产品标准，有良好的商誉。无论是生产过程控制和品质控制均采用自动化、信息化管理，通过 ISO19001:2008、ISO22000:2005 体系认证，产品质量的稳定性已经达到世界领先水平。

3、灵活完善的供应链管理有助业绩提升：公司有良好的原材料供应资源基础，能灵活地利用现金流管理，根据原料的供应淡旺季，来控制原材料的采购成本。产品制造管理采用标准定额考核的方式实施过程控制，缩短管理流程。产品定价灵活多变，根据时间、资金、数量、品质等多轴交替的层面来考虑设计价格系数，形成阶梯报价让客户有充分的选择余地；产品设计形成上下游产业链的资源互补。

4、准确的市场定位可无限放大市场容量：公司的市场定位在维持现有多聚磷酸市场份额外，大力挖掘多聚磷酸和农用级聚磷酸铵在工农业新材料领域的运用；新型阻燃剂、改性沥青添加剂、复合肥增效添加剂、全水溶性化肥、液体化肥等产品均属高科技含量产品，符合产业政策升级换代的要求，在未来将会替代传统的、落后的产品，随着社会的发展和国家产业机构调整的需求，公司的几大主打产品将会成为路桥表面处理、新型建材、新型肥料的主流产品。

5、与产业政策及市场需求的高契合度：我国磷化工行业发展政策指向已非常清楚，即限制工业级产品出口，鼓励高附加值产品出口。这也与公司的市场定位和自身特点不谋而合。目前我国正加紧集中力量攻关磷化工关键技术，磷矿资源科学合理利用的科技攻关，已列入《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006—2020 年）》中制造业领域中的基础原材料优先主题。2008 年，科技部决定启动“十一五”国家科技支撑计划重点项目“高纯磷化工产品工业化关键技术与示范工程”。项目设立的 7 个研究课题分别获得国家科技经费拨款 320—885 万元，共计 3200 万元。通过项目的实施，将使我国磷化工产业核心竞争力和产品国际竞争力得到提升，改善产品结构，达到发达国家先进水平。《中国磷化工十一五发展指南》提出：要合理开发利用资源，优化矿产资源布局，加强自主创新及技术进步，促进磷化工业可持续发展。充分利用好国内丰富的磷矿资源优势，更好的把资源优势转化为经济优势，中国已成为

世界磷化工生产大国，正在向国际化、大型化、精细化和专业化的方向发展。 我国“十二五”发展规划的指导思想是：（1）、继续调整产品结构和产业布局结构，并进一步重组，使国内磷化工跟加适应国内外市场的需求；（2）、加强自主创新，开发有自己特色，自主技术的磷化工新产品； （3）、转变磷化工经济发展的方式，不靠单纯的扩大规模，新建项目必须要有自身的特色和水平。所以，石化产业调整和振兴规划对磷化工企业带来的机遇主要体现在这些方面。首先要发展高端磷化工产品，包括饲料级、食品级磷酸盐的支农产品和医用、电子、陶瓷、牙膏、试剂级磷化工产品（专用精细磷化工产品）等。再次需要延伸磷化工的产业链，用热法磷化工产业提高资源综合利用率。回收利用磷矿资源中的氟、碘、硅等伴生元素，综合利用黄磷尾气，有效提高资源的综合利用率。为提高行业准入门槛，化工协会和工信部一起发布了《黄磷产业准入条件》产协助能标委制定了《黄磷单位产品能源消耗限额 GB21345-2008》，建议分级管理以利于高端磷化工产品出口退税。目前，含磷添加剂的安全性更是得到世界的公认。联合国粮农组织和世界卫生组织(FAO/WHO)专门委员会的安全评价为成人每天允许摄入量为 1．4-1．5 克(按 P205 计)。 农业板块方面，今年我国粮食连年增产，主要农产品供给充裕，肥料的作用功不可没。近十年，粮食产量增加了 3,500 多亿斤，蔬菜增加了近 2 亿吨，水果增加了 8,000 多万吨，农产品的持续稳定增产必须增加营养物质特别是矿质营养的投入，化肥提供了重要的支撑。然而，当前肥料研发和施用中还存在不少问题，特别是化肥过量施用、不合理施用问题突出，不仅带来了农业生产成本的增加，也给生态环境安全和农产品质量安全带来风险，可持续发展压力越来越大。虽然化学肥料的施用对我国粮食增产贡献巨大，但近年来化肥过量施用、盲目施用的问题日益突出，化肥平均利用率仅为 30%～35%，导致土壤生态平衡、养分平衡出现问题，同时肥料的流失也造成环境污染。2015 年 2 月，农业部发布《到 2020 年化肥使用量零增长行动方案》，提出“力争到 2020 年，主要农作物化肥使用量实现零增长”。2016 年，全国农用化肥用量实现自改革开放以来首次接近零增长，部分省份已实现负增长，化肥使用量零增长行动取得了初步成效。在大的产业政策调整下，化肥原料变革势在必行，对于国内唯一拥有具备生产农业新材料农用级聚磷酸铵产品的生产商是个市场机遇，潜力无限。公司积极响应，倡导农业新材料变革，致力于在国内外推广具有“减量增效”的复合肥增效添加剂、液体肥原料产品农业聚磷酸铵，倡导测土配肥、精准施肥的现代农业科学理念，推动降低农业生产成本，提高农作物种植经济效益；对减少化肥二次污染，减少土地硬化，以及环境破坏具有重要的意义，对农业的可持续发展将会起到积极作用。 综上所述，公司在生产规模、供应商、市场网络等方面存在一定优势。同时也在发展新型的业务、投入研发、和建设核心队伍方面积极地拓展。在整体环境和政策利好下，相信公司的经营能力是可持续性的。

报告期内，并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

### （六）扶贫与社会责任

公司于 2016 年 5 月 31 日再次到防城港市滩营乡那连希望小学开展捐资助学活动，公司从 2010 年起已连续七次在每年“六一儿童节”前夕均到该希望小学与师生互动过节，了解学校需要公司帮助的意愿，帮助解决在办学过程中遇到的困难，履行企业的社会责任。

## 二、未来展望

### （一）行业发展趋势

现代高技术农业是磷化工行业的下一个发展空间，我国是农业大国，化肥消费量居世界首位。在大量的化肥消费中，液体肥料的消费量所占的比重还很小，同世界上发达国家相比还存在着相当大的差距。事实上，液体肥料的发展水平在一定程度上与国家的农业发展水平、地理和气象条件、化肥生产企业的农化服务意识以及农民对液体肥料的认识等有密切关系。从长远的观点看，我国液体肥料的生产和施用具有相当大的发展空间，其主要因素分析如下：

1、农业结构调整的步伐加快 目前，我国农业结构存在的问题是:农产品结构不合理，一般性品种多，专用产品少，优质产品相对不足，劣质产品积压难卖。加入 WTO 后，这些问题给农业带来的挑战和压力更加突出。面对日趋激烈的国际市场竞争，我国已开始对种植业生产结构进行战略性调整，一般性农产品

种植正在逐步向食品加工专用粮和水果、蔬菜、烟草、园林、花卉等经济作物的种植过渡。而这种调整无疑也会对化肥结构的调整产生较大的影响。不同的农作物，尤其是经济作物在不同的生长阶段对不同营养成分的需求，为具有配方施肥特点的液体肥料的应用提供了可能。

2、农业集约化和产业化进程加快 我国农业长期受条块分割的耕作方式制约，农产品生产规模较小，集约化和产业化水平较低，造成农产品生产成本相对较高，总体竞争能力不强，直接影响了农业经济效益和农民收入。为了适应加入 WTO 后的需要，我国开始全方位调整农业产业布局，加快建设专用粮生产基地，油料、水果、蔬菜等经济作物生产基地。小城镇建设和城市用工的农民化，进一步促进了农业规模化经营。这些措施加快了农业集约化和产业化进程，为农业机械化耕作创造了条件，同时，对液体肥料的发展和应用也会产生积极的影响。

3、施肥方式多样化 我国地域辽阔，各地区的气侯条件差异较大。在我国北方干旱地区，水资源严重匾缺，采用滴灌方式把液体复合肥施用于农作物的根部，不仅做到了水肥结合，而且可提高化肥利用率在南方地区，利用液体肥推广水稻旱育、稀植、机插、深施肥技术，也可以提高化肥利用率。另外，农业结构的调整，在一定程度上促进了施肥方式多样化。花草、果树、烟草、蔬菜等经济作物除需要施用基肥外，在不同生长期喷施液体肥可以增加经济作物的产量，提高产品质量。因此，施肥方式多样化，将会促进液体肥的开发和应用。

**（二）公司发展战略**

公司正筹划进行化肥生产、销售、农化服务一体化项目，公司针对不同地区的土壤和农作物特点，科学配置各种专用液体肥料，并相应建立生产、销售、农化服务一体化体系，宣传和指导农民科学施用，就能够增强农民对液体肥料的认识，降低农产品生产成本。同时对调整化肥生产企业的产品结构，加快液体肥料的生产和销售，提高液体肥料的施用率也具有一定的积极作用。 目前,我国农业对液体肥的认识和推广还处在起步阶段，系统的研究工作还比较滞后，高技术、精细化产品较少。

我国是一个缺水的国家，水对农业生产具有决定性的作用，节约水资源、合理施肥是我国的基本国策，水肥一体化是大势所趋。而随着水肥一体化的推广，传统的复合肥因其溶解速度慢、不溶物及有害离子多，业已不能满足农业生产的需要，水溶肥应运而生。粉剂水溶肥生产过程中营养物质易掺混不匀，运输过程中易离析而造成营养不均衡，且生产、运输及储藏过程中易吸潮结块，而液体肥料（特别是高浓缩清液型肥料）中各组分相互结合，形成了一个稳定的体系，营养物质含量高，浓度均匀，同一批次生产的产品中每一滴肥料中所含的营养成分完全一致，营养均衡、效果稳定、吸收利用率高，更安全、更绿色、更环保，与水肥一体化完美对接，市场前景广阔。

**（三）经营计划或目标**

1、公司战略目标

以多聚磷酸的生产销售为基础，稳固现有市场，进一步开发用于改性沥青专用多聚磷酸和用于阻燃剂行业的多聚磷酸市场；发展以聚磷酸铵为载体的液体肥，配合现代农业的研发、生产、销售。

2、公司未来市场开拓计划

2017 年，扩建液体肥生产产能从原 5 万吨至 10 万吨，在全国部分省市设立农业销售服务公司，抢占全国液体肥 2%的市场，可完成当年的经营目标。2018 年，扩建液体肥生产产能从原 10 万吨至 20 万吨，在全国各省市设立农业销售服务公司，抢占全国液体肥 5%的市场，可完成当年的经营目标。

3、产能扩张计划

未来两年公司产能扩张计划如下：

| 种类 / 时间 | 聚磷酸（万吨） | 聚磷酸铵（万吨） | 五氧化二磷（万吨） | 液体化肥（万吨） |
|---|---|---|---|---|
| 2017 | 10 | 15 | 2 | 10 |
| 2018 | 10 | 15 | 2 | 20 |

4、人力资源计划

2016-2017，广越集团逐步转为资产管理公司，各类从业人员转入公司各部门充实及加强各职能部分的工作，液肥并入后将招收农业种植知识及测土施肥的人员，2017 年计划收购部分农业技术服务公司配合公司在全国设点销售工作。

5、研发计划

公司与国内多家高等院校建立长期合作关系，目前已与广西大学化学化工学院合作共建了依据桂科高字[2011]30 号文件所列第六批自治区级工程技术研究中心而组建的广西磷化工工程技术研究中心。

未来两年公司重要研发项目及其进度如下：

| 序号 | 项目名称 | 研发方式（自主/合作） | 研发进度 |
|---|---|---|---|
| 1 | 高品质多聚磷酸生产新技术的研发 | 自主 | 完成待验收阶段 |
| 2 | 热法磷酸路线生产肥料用聚磷酸铵水溶液、粉剂的研发及产业化 | 自主 | 中试阶段 |
| 3 | 湿法磷酸路线生产肥料用聚磷酸铵水溶液、粉剂的研发及产业化 | 自主 | 小试阶段 |
| 4 | 以低聚合度聚磷酸铵为母体的系列高品质液体肥料的研发与产业化 | 合作 | 投产阶段 |
| 5 | 以黄腐酸为主要营养成份的系列水溶肥的研发 | 合作 | 小试阶段 |
| 6 | 以氨基酸为主要营养成份的系列生物肥的研发 | 合作 | 正在调研 |
| 7 | 多聚磷酸在改性沥青中的应用研发 | 自主 | 正在调研 |
| 8 | 五氧化二磷的生产出料新方法研究 | 自主 | 小试阶段 |
| 9 | 利用含砷废料生产三氧化二砷的应用技术项目 | 合作 | 小试阶段 |
| 10 | 广西芒果化肥减施增效技术集成研究与示范 | 合作 | 正在调研、立项 |

资金来源方面，公司为发展农业相关液体化肥产品在挂牌同时进行了股票定向发行，筹集了充足的资金，对新项目的发展奠定良好的基础。

资金用途主要是基础设施设备建设、收购相关农业服务企业及铺设销售网络，项目预计能使公司业绩有突破性增长。

资金的成本，由于是股票发行筹集而来，不存在利息、费用等成本，公司对此无还款压力及时间限制，有利公司长远发展。

使用情况方面，目前资金正按募集资金用途逐步使用在技术研发、添置设备及预付部分款项对生产液体化肥的广西越洋生物技术有限公司的股权进行收购。

该经营计划不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

**（四）不确定性因素**

1、政策环境的不确定，公司新的发展领域不但需要社会资本的努力推动，更需要国家对农业出台配套的政策扶持，使得农业作为国家关于国计民生的产业能在劳动生产率、国际竞争力上有优势。

2、税收优惠的不确定，涉农产品的税费将是影响农资类企业重要的盈利不确定关键要素。

## 三、风险因素

**（一）持续到本年度的风险因素**

1、生产车间未经建设工程规划许可的风险

因公司生产用地土地使用权在上个报告期内属于广越集团所有，因此在项目建设时公司未取得建设工程规划许可证，生产车间目前无法取得产权证书而存在被拆除的风险。经公司管理层说明，车间并非公司生产产品的关键场所，若拆除车间也不会影响公司的生产。 鉴于公司项目在建设前，已由原土地使用权人广越集团就公司的 4 万吨五氧化二磷、10 万吨磷酸、15 万吨磷酸盐项目取得防城港市住建委盖章批准的《防城港市建设项目总平面图设计方案审查意见书》，且项目的建设经过立项审批程序，生产线及车间均经过了相关部门的验收，目前公司已经取得该地块土地使用权，正在向相关部门申请补办建设规划手续，在手续未办理完之前，存在被行政处罚的风险。 关于该风险的管理措施，公司控股股东及实际控制人挂牌前承诺于挂牌后一年内将土地转让至公司名下，之后立即补办建设工程规划许可证及其他法定手续，尽早完善厂房的合法手续，完成车间的产权登记；若发生因车间未取得所有权证而被相关部门认定为违章建筑并要求强制拆除的，或者受到行政处罚的，控股股东及实际控制人愿意承担公司由此产生的一切损失。

2、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人林明直接和间接享有公司 44.68%的股份的表决权，报告期内一直担任公司董事长，其享有的表决权能够对公司股东大会的决议、董事会成员及管理层的任免产生重大影响，若其利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和小股东之利益。 关于该风险的管理措施，公司依照公司法等相关规定建立了较为合理的治理结构，完善了监事会制度，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

3、国际市场风险

报告期内，公司产品的境外销售地域包括美国、马来西亚、香港、西班牙等国家或地区。如果上述地区的政治、经济、法律、文化等环境发生重大变动，将会导致客户结构变化、结算周期延长等风险。现阶段，国际市场风险主要表现在：(1)国际经济波动，尤其是欧美如果出现金融危机等不利情形将可能会对国外客户的需求产生影响；（2）主要产品进口国如果增加以保护本国企业为目的的歧视性贸易政策或其他贸易政策的约束，则可能对公司的境外销售造成一定影响；（3）汇兑损失，2016 年，公司汇兑损失为-355.07 万元，2015 年同期为-151.90 万元。随着公司境外销售收入的持续增长，汇率波动可能会对公司经营业绩带来一定影响。 关于该风险的管理措施，公司将选择恰当的合同价格和结算方式，适当分散交易风险，考虑增加远期结售汇及汇率锁定等金融手段，有步骤应对汇率的不稳定性和国际贸易过程中时间差对收汇结汇的风险。

4、税收优惠政策变化的风险

公司的主要产品热法磷酸属于《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》（国家发展改革委令 2013 年第 21 号）和《西部地区鼓励性产业目录》中的鼓励类产业，符合《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）第一条规定的条件。经防城港市港口区国家税务局《西部大开发税收优惠事项审核确认通知书》确定，公司 2014 年至 2020 年企业所得税可暂按 15%税率预缴，每年企业所得税汇算清缴时，若当年鼓励类主营业务收入占企业收入不达到 70%以上的，则按税法规定的适用税率重新计算缴纳企业所得税。若公司未来不能满足税收优惠的条件，或未来国

家相关税收政策发生变化，可能对公司业绩产生一定影响。 关于该风险的管理措施，公司将持续关注国家的税收优惠政策变动情况，积极办理“高新技术”企业，增加享受“高新”企业的税收优惠政策，创造多渠道的税收优惠政策条件以稳定公司税收优惠资格。

5、公司治理的风险

公司成立初期，公司对涉及经营、销售及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度，执行情况较好，分别制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保决策制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等规章制度。至此，公司的治理结构已基本完善。但由于部分规章制度建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实完善及执行均需要一定过程。 关于该风险的管理措施，公司将严格按照国家相关的法律法规及股转系统要求进行公司治理，完善及执行公司。

报告期内，公司风险因素发生变化，生产经营土地使用权带来的风险已消除。广越集团已于 2016 年 9 月 14 日办理完结相关土地权属转移的工作，现土地使用权权属已归属公司，使公司的资产独立性产生积极影响，上年度披露的生产经营土地使用权带来的风险已消除。

**（二）报告期内新增的风险因素**

报告期内无新增的风险因素。

## 四、董事会对审计报告的说明

**（一）非标准审计意见说明：**

| | |
|---|---|
| 是否被出具“非标准审计意见审计报告”： | 否 |
| 审计意见类型： | 标准无保留意见 |
| 董事会就非标准审计意见的说明：无 | |

**（二）关键事项审计说明：**

-

# 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 | 否 | - |
| 是否存在对外担保事项 | 是 | 二、（一） |
| 是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | 是 | 二、（二） |
| 是否存在日常性关联交易事项 | 是 | 二、（三） |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 是 | 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 | 是 | 二、（五） |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 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 | 是 | 二、（七） |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | - |
| 是否存在自愿披露的重要事项 | 否 | - |

## 二、重要事项详情

### （一）公司发生的对外担保事项：

单位：元

| 担保对象 | 担保金额 | 担保期限 | 担保类型（保证、抵押、质押） | 责任类型（一般或者连带） | 是否履行必要决策程序 | 是否关联担保 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 广西越洋化工实业集团有限公司 | 29,840,000.00 | 2015 年 12 月 27 日至 2016 年 12 月 02 日 | 抵押 | 一般 | 是 | 是 |
| 总计 | 29,840,000.00 | - | | - | - | - |

**对外担保分类汇总：**

| 项目汇总 | 余额 |
| --- | --- |
| 公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保） | 0.00 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 29,840,000.00 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 | 0.00 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0.00 |

**清偿情况：**

该对外担保事项产生原因系公司为解决关联方资金占用，将公司目前使用的土地使用权从广越集团转移至公司名下，由于广越集团已将土地抵押，公司作为土地使用权受让人亦相应转为担保义务人。报告期内，该对外担保事项已经解除。

本次关联交易不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会对公司产生不利影响。

### （二）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

| 占用者 | 占用形式（资金、资产、资源） | 占用性质（借款、垫支、其他） | 期初余额 | 累计发生额 | 期末余额 | 是否归还 | 是否为挂牌前已清理事项 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 广西越洋化工实业集团有限公司 | 资金 | 购买土地及综合楼 | 73,726,293.34 | -73,726,293.34 | 0.00 | 是 | 否 |
| 总计 | | | 73,726,293.34 | -73,726,293.34 | 0.00 | | |

**占用原因、归还及整改情况：**

1、2015 年 6 月 5 日公司与控股股东越洋集团签订了金额为 51,000,000 元的股权转让协议，已于报告期内在工商行政部门办理完成股东变更登记，公司已是广西越洋生物科技有限公司全资股东。

2、2015 年 5 月 8 日公司与控股股东越洋集团签署了土地买卖合同，合同金额为 22,726,293.34 元，已于 2015 年 12 月 17 日支付给越洋集团。已于 2016 年 9 月 14 日完成不动产转移。

3、2015 年 5 月，公司与广西越洋化工实业集团有限公司达成土地转让事宜，因广西越洋化工实业集团有限公司已将位于防城港港口区工业园沙港路东南侧土地使用权（不动产权证：桂 2016 防城港市不动产权第 0000234 号）反担保给广西中小企业信用担保有限公司，并由广西中小企业信用担保公司向贷款银行担保广西越洋化工实业集团有限公司的银行贷款。公司为完善资产独立性，已将土地使用权转移至公司名下，公司作为土地使用权受让人亦相应转为担保义务。报告期内该对外担保已解除。

4、越洋科技于 2016 年 5 月 13 日完成对广西越洋生物技术有限公司的收购。该笔款项发生在广西越洋生物技术有限公司被收购前的 2016 年 4 月，为当时的控股股东广西越洋化工实业集团有限公司代为垫付工服款及社保款 75,972.80 元，该笔款项已于 2016 年 8 月 1 日结清。

### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易事项 | | |
|---|---|---|
| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
| 1．购买原材料、燃料、动力 | 300,000,000.00 | 16,129,075.24 |
| 2．销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 300,000,000.00 | 0.00 |
| 3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0.00 | 0.00 |
| 4．财务资助（挂牌公司接受的） | 0.00 | 0.00 |
| 5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 100,000,000.00 | 0.00 |
| 6．其他 | 300,000,000.00 | 59,890,000.00 |
| 总计 | 1,000,000,000.00 | 76,019,075.24 |

1、公司于第一届董事会第六次会议及 2016 年第二次临时股东大会审议通过《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》，审议通过的日常性关联交易事项包括采购销售商品、技术服务、租赁、担保融资、临时性资金周转提供支持。公司 2016 年半年度报告误将总额 10 亿元一起放在“1 、购买原材料、燃料、动力”，现已在 2016 年度报告中予以调整更正。

2、上述“其他”项包括：

（1）3,000 万元是关联担保，广越集团为公司在浦发银行贷款所做的担保，期限为 2016 年 6 月 7 日至 2017 年 6 月 6 日，该笔关联交易能为公司资金方面带来积极影响；

（2）2,984 万元是关联担保，由于公司受让广越集团土地使用权所产生的义务转移形成的担保，期限 2015 年 12 月 27 到 2016 年 12 月 2 日，已解除；

（3）5 万元是关联交易系越洋生物租用场地形成应付给广越集团的租金，价格公允；

以上 3 项的总和形成“其他”项的数据。

**（四）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

| 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 |
| 广西越洋化工实业集团有限公司 | 关联担保 | 13,998,682.38 | 是 |
| 广西越洋化工实业集团有限公司 | 垫支 | 75,972.80 | 是 |
| 总计 | - | 14,074,655.18 | - |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司于 2015 年 9 月 30 日向工商银行借入短期借款 13,998,682.38 元，并于 2016 年 2 月 4 日还清。该笔借款主要用于补充公司用于购买原材料的流动资金。该笔借款为控股股东越洋集团为公司担保向工商银行办理的流动资金贷款。上述事项已经过公司 2015 年第四次临时股东大会审议通过。
2、该偶发性关联交易事项为 2016 年 4 月广西越洋生物技术有限公司为广西越洋化工实业集团有限公司代垫的工服款及社保款。该笔款项发生越洋科技收购广西越洋生物技术有限公司之前，并已于 2016 年 8 月 1 日还清。该事项已经过第一届第十二次董事会和 2016 年第六次临时股东大会补充审议通过。

**（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**

1、公司于 2015 年 1 月份召开股东会进行审议通过以原价 5,100 万元收购广西越洋生物技术有限公司的股东全部股权，2015 年 12 月 17 日已全部现金支付完毕，并于 2016 年 5 月 13 日完成工商变更登记。公司于 2016 年 5 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定网站上进行披露关于子公司完成工商变更登记的公告。

该收购使得公司往现代农业液体肥方面推进作出积极影响，将为公司的多渠道发展，延伸产业链，构建健康经营方面得到有效提升。子公司生物公司报告期内的营业收入为 1,274.67 万元，净利润达到 207.87 万元，对公司净利润影响占比为 6.85%。

公司力求保持子公司管理层的稳定，使得子公司得以平稳发展，为公司效益增加助力。

2、公司于 2016 年 11 月召开第一届董事会第十六次会议及在 2016 年 12 月召开 2016 年第八次临时股东大会审议，公司向四川省宇洋化工有限公司全体股东发行股份，购买交易对方持有的四川省宇洋化工有限公司 100%股权。 经公司与交易对方友好协商，本次发行股份购买资产的发行价格确定为 2.08 元/股。经评估并经交易各方协商，四川省宇洋化工有限公司 100%股权成交金额为 4,732 万元，发行数量为 2,275 万股。目前股票发行备案手续正在审批中，尚未完成股份登记，公司尚未实际控制四川省宇洋化工有限公司。

**（六）承诺事项的履行情况**

1、 公司股东、实际控制人

承诺事项：公司在报告期内与控股股东之间的高比例关联交易情况已得到规范，将来会依照公司法等相关规定运作，避免潜在的不规范关联交易行为，以实现公司业务的 独立性。

履行情况：已履行。

2、 实际控制人

承诺事项：依约定履行债务，并在公司挂牌后一年内将土地权属转移至公司。

履行情况：已履行。

3、 公司控股股东及实际控制人

承诺事项：披露承诺于挂牌后一年内将土地转让至公司名下，之后立即补办建设工程规划许可证及其他法定手续。

履行情况：在报告期内，公司控股股东正在进行土地权属转移工作，积极补办建设工程规划许可证及其他法定手续的工作。

4、公司

承诺事项：承诺不提前使用股票发行的募集资金。

履行情况：已履行。

5、公司

承诺事项：承诺关于定向发行中股东优先认购的安排

履行情况：公司已召开 2016 年第八次股东大会通过修改章程，规定现有股东对增发不具有优先认购权。

6、自愿限售

承诺事项：定向增发对象按照承诺自愿对持有股份进行限售安排。

履行情况：正在履行。

**（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 | 3,637,150.04 | 0.76% | 抵押贷款 |
| 无形资产 | 抵押 | 19,910,751.05 | 4.17% | 抵押贷款 |
| **总计** | | 23,547,901.09 | 4.93% | - |

# 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 | 242,012,500 | 86.43% | 4,999,483 | 247,011,983 | 88.22% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 138,443,200 | 49.44% | -38,846,767 | 99,596,433 | 35.57% |
| | 董事、监事、高管 | 266,250 | 0.95% | 3,902,000 | 4,168,250 | 1.49% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 37,987,500 | 13.57% | -4,999,483 | 32,988,017 | 11.78% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 33,410,800 | 11.93% | -7,904,233 | 25,506,567 | 9.11% |
| | 董事、监事、高管 | 9,437,300 | 3.37% | 4,517,250 | 13,954,550 | 4.98% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| **总股本** | | **280,000,000** | - | **0** | **280,000,000** | - |
| **普通股股东人数** | | **132** | | | | |

### （二）普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 广西越洋化工实业集团有限公司 | 165,718,400 | 48,901,000 | 116,817,400 | 41.72% | 19,033,467 | 97,783,933 |
| 2 | 广西创新创业投资基金管理中心（有限合伙） | 0 | 20,000,000 | 20,000,000 | 7.14% | 0 | 20,000,000 |
| 3 | 广西北部湾（防城港）产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 0 | 15,000,000 | 15,000,000 | 5.36% | 0 | 15,000,000 |
| 4 | 林明 | 6,135,600 | 2,150,000 | 8,285,600 | 2.96% | 6,473,100 | 1,812,500 |
| 5 | 林珊 | 5,100,000 | 2,693,000 | 7,793,000 | 2.78% | 5,844,750 | 1,948,250 |
| 6 | 李昊 | 6,000,000 | 0 | 6,000,000 | 2.14% | 0 | 6,000,000 |
| 7 | 周旭东 | 3,600,000 | 1,828,000 | 5,428,000 | 1.94% | 0 | 5,428,000 |
| 8 | 罗起东 | 4,141,000 | 1,102,000 | 5,243,000 | 1.87% | 0 | 5,243,000 |
| 9 | 肖东平 | 5,000,000 | 10,000 | 4,990,000 | 1.78% | 0 | 4,990,000 |
| 10 | 王其祥 | 3,977,000 | 451,000 | 4,428,000 | 1.58% | 0 | 4,428,000 |
| **合计** | | 199,672,000 | 92,135,000 | 193,985,000 | 69.27% | 31,351,317 | 162,633,683 |

前十名股东间相互关系说明：
股东林明、林珊系广西越洋化工实业集团有限公司的股东，其他股东间无相互关系。

## 二、优先股股本基本情况

单位：股

| 项目 | 期初股份数量 | 数量变动 | 期末股份数量 |
| --- | --- | --- | --- |
| 计入权益的优先股 | - | - | - |
| 计入负债的优先股 | - | - | - |
| 优先股总股本 | - | - | - |

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

公司的控股股东为广西越洋化工实业集团有限公司。 广西越洋化工实业集团有限公司是 2007 年 1 月 22 日成立的有限责任公司，法定代表人林明，现持有注册号为 450100200023669 的《企业法人营业执照》。注册资本为 5,000 万元人民币，主要经营范围为化工产品（除危险化学品）、危险化学品（凭危险化学品经营许可证经营，登记编号：桂南（青）安 WH 经（乙）字【2014】000044 号，有效期至 2017 年 08 月 25 日；登记编号：桂南（青）安 WH 经字【2015】0000103，有效期至 2018 年 09 月 13 日）、化肥、农业机械、机械设备、建材（除危险化学品及木材）、矿产品（除国家专项产品）、仪器仪表、钢材、五金交电、农副土特产品（仅限初级农产品）、日用百货、塑料及塑料制品（除一次性发泡塑料制品及超薄塑料袋）、铝合金的销售、装卸服务；农业技术推广及信息咨询；自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务，许可经营项目商品和技术的进出口业务须取得国家专项审批后方可经营（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

报告期内，公司的控股股东没有发生变动。

### （二）实际控制人情况

公司的实际控制人为林明。 林明，男，1961 年出生，本科，中国国籍，无境外永久居留权，高级工程师。1982 年至 1985 年 5 月，任广西河池化工有限公司生产总调度；1985 年至 1997 年，任广西自治区经委经济运行处科员；1997 年至 1999 年，任广西明利化工有限公司总经理；1999 年至 2005 年，任钦州港明鑫磷化工有限公司董事长、法定代表人；2002 年至 2005 年，先后担任广西明利磷化工有限公司总经理、广西明洲磷酸盐有限公司董事长、广西金凯食用磷化工有限公司副董事长；2005 年至 2006 年，任广西金凯食用磷化工有限公司副董事长、总经理；2007 年至 2013 年，先后担任广西越洋化工有限责任公司董事长、法定代表人，防城港泛林工业有限公司总经理、法定代表人；2007 年至今，担任广西越洋化工实业集团董事长、法定代表人，并且当选为中国化工学会无机酸碱盐专业委员会无机盐行业磷酸盐专家组成员；2015 年 4 月至今担任公司董事长。

报告期内，公司的实际控制人没有发生变动。

# 第七节 融资及分配情况

## 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集金额 | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| - | 20160118 | 1.39 | 250,000,000 | 347,500,000 | 3 | 0 | 24 | 0 | 0 | 否 |
| 20160215 | - | 2.58-2.78 | 不超过50,000,000 | 不超过139,000,000 | - | - | - | - | - | - |
| 20161222 | - | 2.08 | 22,750,000 | 47,320,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 否 |

**募集资金使用情况：**

第一次股票发行的募集资金用途为：主要用于完善在股改过程中存在的一些资产的不完善性；收购广西越洋生物技术有限公司；根据工业 4.0 的模式，完善公司配套设置，进行技术改造；补充企业的流动资金。资金用途没有变更，使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

第二次股票发行已通过法定程序终止，已将募集资金全部退还认购对象。

第三次股票发行是通过非现金资产认购，不涉及资金的募集和使用。

募集资金用途没有变更，使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

## 二、债券融资情况

单位：元

| 代码 | 简称 | 债券类型 | 融资金额 | 票面利率% | 存续时间 | 是否违约 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 合计 | | | - | | | |

## 三、间接融资情况

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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 借款 | 上海浦东发展银行 | 30,000,000.00 | 5.00% | 2016-6-7 至 2017-6-6 | 否 |
| 借款 | 中国工商银行 | 13,998,682.38 | 6.89% | 2015-9-30 至 2016-2-4 | 否 |
| 合计 | | **43,998,682.38** | | | |

## 四、利润分配情况

### （一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 合计 | - | - | - |

**（二）利润分配预案**

单位：元/股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 年度分配预案 | - | - | - |

# 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 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 林明 | 董事长 | 男 | 56 | 本科 | 2015.4.16-2018.4.15 | 否 |
| 林珊 | 副董事长 | 女 | 43 | 大专 | 2015.4.16-2018.4.15 | 否 |
| 曾云彬 | 董事/总经理 | 男 | 48 | 大专 | 2015.4.16-2018.4.15 | 是 |
| 邓小丽 | 董事/财务总监 | 女 | 36 | 本科 | 2015.4.16-2018.4.15 | 是 |
| 廖雪琼 | 董事/采购经理 | 女 | 35 | 本科 | 2015.4.16-2018.4.15 | 是 |
| 韦鸣 | 董事 | 男 | 49 | 本科 | 2016.2.25-2018.4.15 | 否 |
| 赵珏龙 | 董事 | 男 | 41 | 研究生 | 2016.3.30-2018.4.15 | 否 |
| 黎铉海 | 独立董事 | 男 | 59 | 博士研究生 | 2016.2.25-2018.4.15 | 否 |
| 梁增强 | 监事会主席 | 男 | 43 | 本科 | 2015.4.16-2018.4.15 | 否 |
| 蒙育明 | 监事 | 男 | 36 | 硕士研究生 | 2015.4.16-2018.4.15 | 否 |
| 陈素艳 | 监事 | 女 | 40 | 大专 | 2015.4.16-2018.4.15 | 是 |
| 黄晓颉 | 副总经理 | 男 | 41 | 大专 | 2015.4.16-2018.4.15 | 是 |
| 王媚 | 副总经理 | 女 | 30 | 本科 | 2015.4.16-2018.4.15 | 是 |
| 黄诗衍 | 董事会秘书 | 女 | 31 | 大专 | 2015.5.8-2018.4.15 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 8 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 5 |

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。 董事林明系公司实际控制人，董事林明、董事林珊系控股股东广西越洋化工实业集团有限公司的股东。

### （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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 林明 | 董事长 | 6,135,600 | 2,150,000 | 8,285,600 | 2.96% | 0 |
| 林珊 | 副董事长 | 5,100,000 | 2,693,000 | 7,793,000 | 2.78% | 0 |
| 邓小丽 | 董事/财务总监 | 0 | 920,000 | 920,000 | 0.33% | 0 |
| 曾云彬 | 董事/总经理 | 864,200 | 0 | 864,200 | 0.31% | 0 |
| 蒙育明 | 监事 | 0 | 260,000 | 260,000 | 0.09% | 0 |
| 合计 | | 12,099,800 | 6,023,000 | 18,122,800 | 6.47% | 0 |

### （三）变动情况

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

| 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 |
|---|---|---|---|---|

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 韦鸣 | 无 | 新任 | 董事 | 股东提名 |
| 黎铉海 | 无 | 新任 | 独立董事 | 董事会提名 |
| 赵珏龙 | 无 | 新任 | 董事 | 董事会提名 |

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

新任董事韦鸣，男，1968 年出生，中国青年政治学院青年思想教育专业法学学士，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年至 1994 年，任共青团广西百色市委宣传部副部长；1994 年至 2002 年，历任中国工商银行百色分行团委书记、广西分行行长秘书等职务；2002 年至 2010 年，历任华安财产保险股份有限公司广西分公司副总经理、青岛分公司总经理等职务；2010 年至 2012 年，任广西保险行业协会秘书处专职副会长、秘书长；2012 年至 2014 年任紫金财产保险股份有限公司广西分公司总经理。2014 年至今，担任北部湾产业投资基金管理有限公司副总裁。

新任独立董事黎铉海，男，汉族，1958 年 4 月出生于广西苍梧县。工学博士，广西大学化学化工学院教授、博士生导师，中国有色金属学会冶金物理化学学术委员会委员，中国农业部全国饲料评审委员会委员。1982 年毕业于广西大学化工系无机化工专业，1986 年获华东化工学院化学工程专业硕士学位，1995 年 5 月至 1996 年 6 月在中南工业大学矿物系访问学者，2002 年获中南工业大学矿物加工工程专业博士学位，师从国内外著名矿物加工专家、中国工程院和科学院院士王淀佐教授。 1982 年本科毕业以来，一直在广西大学工作，1986 年晋升讲师，1993 年晋升副教授，2002 年晋升教授，1994-1996 年曾任广西大学化工系副系主任，2009-2012 年和 2013-2015 年曾派驻防城港泛林工业有限公司和防城港博森化工有限公司做科技特派员。长期从事无机化工、湿法冶金、化工矿物加工、材料和环境工程等方面的教学、产品开发和研究工作。

新任董事赵珏龙，男，1976 年 9 月 27 日生，籍贯为广西梧州。在职研究生，河海大学商学院项目管理专业毕业，工程硕士学位，高级工程师、高级经济师职称。 现任广西铁投创新资本投资有限公司执行董事（法定代表人）总经理；广西红土铁投创业投资有限公司董事长；广西红土创业投资基金管理有限公司副董事长；广西创新创业投资基金管理中心（有限合伙）委派代表、总经理；广西中创创业投资基金管理公司董事长；广西金源汽车投资管理有限公司董事长等职。拥有企业管理咨询师、注册招标师、全国一级建造师、全国监理工程师、注册安全工程师、国际高级项目经理（IPMP）、政府采购评审专家等十多项执业（职业）资格及岗位资格。筹融资、实业投资、股权投资、风险投资、新三板投资、定增、资本运作、企业经营管理经验丰富。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）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 | 13 | 11 |
| 生产人员 | 17 | 26 |
| 技术人员 | 9 | 15 |
| 销售人员 | 10 | 16 |
| 财务人员 | 5 | 7 |
| **员工总计** | **54** | **75** |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 9 | 17 |
| 专科 | 20 | 22 |

| | | |
|---|---|---|
| 专科以下 | 25 | 36 |
| **员工总计** | **54** | **75** |

**人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动情况

报告期内，公司员工新增人员 21 人，原因是公司在 2016 年并购生物公司 100%股权,生物公司与公司合并报表,生物公司员工 15 人也合并形成新增人员,公司新增员工 6 人,均属于正常的一般性人员流动。

2、人员培训

报告期内公司开展的人员培训计划：

（1）、对新入职员工进行系统的入职培训；（2）、对现有员工分岗位类型进行有针对性的业务技能和执行力提升的专项培训；（3）、对管理人员进行管理能力和战略领导能力的提升培训。

3、员工薪酬

参照行业水平制定具有吸引力和竞争力的薪资制度，公司职员的薪酬包括基本薪资、绩效奖励及专项奖励等，同时依据相关法规参与相关政府机构推行的社会保险计划，并按照员工的月薪按照国家政策要求缴纳相应的社会保险。

4、人才引进

公司定期参与各高校人才招聘推介会,公司与华南农业大学等农业专业大学进行共同研究现代农业科技并适时引进人才,与广西大学化学化工学院签订了“产、学、研”全面战略合作。为高校人才提供实践及创新的土壤，适时对人才进行吸引进团队，并同时建立起创新奖励机制。

5、招聘政策

公司执行岗位空缺的招聘政策，适当储备候补人员，将严格按照最小成本达到最大效益的理念执行招聘政策。

6、需公司承担费用的离退休工人数

公司无此种情况，不需承担相应费用。

**（二）核心员工以及核心技术人员**

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 | 期末普通股持股数量 |
|---|---|---|---|
| 核心员工 | 0 | 0 | 0 |
| 核心技术人员 | 5 | 6 | 9,149,800 |

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

林明，男，1961 年出生，本科，中国国籍，无境外永久居留权，高级工程师。1982 年至 1985 年 5 月，任广西河池化工有限公司生产总调度；1985 年至 1997 年，任广西自治区经委经济运行处科员；1997 年至 1999 年，任广西明利化工有限公司总经理；1999 年至 2005 年，任钦州港明鑫磷化工有限公司董事长、法定代表人；2002 年至 2005 年，先后担任广西明利磷化工有限公司总经理、广西明洲磷酸盐有限公司董事长、广西金凯食用磷化工有限公司副董事长；2005 年至 2006 年，任广西金凯食用磷化工有限公司副董事长、总经理；2007 年至 2013 年，先后担任广西越洋化工有限责任公司董事长、法定代表人，防城港泛林工业有限公司总经理、法定代表人；2007 年至今，担任广西越洋化工实业集团董事长、法定代表人，并且当选为中国化工学会无机酸碱盐专业委员会无机盐行业磷酸盐专家组成员；2015 年 4 月至今担任公司董事长。

曾云彬，男，1969 年出生，大专学历，中国国籍无境外永久居留权，专科学历，云南化工学院大专班毕业，化工工艺工程师。1991 年 7 月至 2004 年 12 月，担任云天化集团云峰公司技术管理员； 2005 年 1 月至 2010 年 1 月，担任宣威市云虹磷化工有限公司副总经理；2010 年 1 月至 2011 年 1 月，担任防城港越洋化工有限公司生产总监；2011 年 1 月至 2012 年 1 月 ，担任防城港泛林工业有限公司总经理；2012 年至 2015 年担任防城港博森化工有限公司总经理；2015 年 4 月至今，担任公司董事、总经理。

黄晓颉，男，1976 年出生，专科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2002 年至 2006 年，任防城

港市港口区光坡镇栏冲村委会雇员；2007 年至 2008 年，任广西华塑包装公司职员；2008 年至 2013 年，任防城港越洋化工有限公司车间主任；2013 年至今，担任公司副总经理。

杜成林，男，1983 年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年 6 月到 2010 年 4 月广西田东锦盛化工有限公司，期间在 PVC 聚合车间从事车间日常操作和管理工作。2010 年 4 月至今防城港博森化工有限公司，主要负责防城港博森化工有限公司产品进出厂品控工作。

林猛，男，1975 年出生，初中学历，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年 3 月至 2000 年 12 月在南宁高峰牙钙厂任班长；2001 年 1 月至 2002 年 4 月在钦州明鑫化工有限公司任班长；2002 年 5 月至 2004 年 8 月在钦州明洲磷化工有限公司任车间主任；2004 年 9 月至 2006 年 12 月在明利公司任车间主任；2007 年 9 月至 2009 年 12 月在防城港泛林工业有限公司任车间主任；2010 年 1 月至 2014 年 6 月在防城港越洋化工有限公司任厂长、副总经理；2014 年 7 月至今在防城港博森化工科技股份有限公司任车间主任。

印华亮，男，1971 年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1993 年 7 月至 1996 年 2 月，在广东省湛江市广丰糖厂，主要负责生产科生产调度工作；1996 年 2 月至 1997 年 6 月在非洲多哥中多公司制炼分厂任制糖专家；1997 年 6 月至 1992 年 2 月任广东湛江市广前公司制炼分厂工程师；1992 年 2 月至 2000 年 6 月任核工业广西贵港三〇七大队原化工研究所研究员；2000 年 6 月至 2003 年 6 月任广西南宁锦明公司光纤厂工程师；2003 年 6 月至 2007 年 12 月任广西南宁管道燃气工程公司项目经理；2008 年 1 月至 2015 年 5 月任广西越洋化工有限责任公司/广西越洋化工实业集团有限公司技术总监；2015 年 6 月任防城港博森化工科技股份有限公司/广西越洋科技股份有限公司技术总监。

报告期内，核心技术团队或关键技术人员增加了印华亮一人。

# 第九节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
| --- | --- |
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | 是 |
| 董事会是否设置专业委员会 | 否 |
| 董事会是否设置独立董事 | 是 |
| 投资机构是否派驻董事 | 是 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | 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 | 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | 否 |

## 一、公司治理

### （一）制度与评估

#### 1、公司治理基本状况

报告期内，根据《公司章程》规定，公司已设立股东大会、董事会、监事会，具有健全的治理结构及组织机构，符合《公司法》及其它现行有关法律、法规、规范性文件的规定，能够满足公司日常管理和生产经营活动的需要。 公司股东大会审议通过了新的公司制度，包括《信息披露管理办法》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》和《募集资金管理制度》等公司新的内部制度，健全了公司的内部管理制度，公司治理结构合法合规。 股份公司设立以来，严格依照《公司法》、《公司章程》等规定，股东大会、董事会、监事会各司其职，运行情况良好。报告期内，股东大会召开共计 9 次，其中年度股东大会 1 次，临时股东大会 8 次，程序合法，决议事项符合《公司法》、《公司章程》中关于股东大会的规定，股东大会运行情况较好；董事会召开共计 12 次，程序合法、决议事项符合公司法、章程中关于董事会的规定，董事会运行情况较好；监事会召开共计 2 次，程序合法、决议事项符合公司法、章程中关于监事会的规定，监事会运行情况较好。

报告期内，公司严格按照《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》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理办法》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》和《募集资金管理制度》等公司内部制度管理各项事务。

公司董事会秘书严格按照《董事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》有关规定履行职责。

#### 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

#### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

#### 4、公司章程的修改情况

2016 年 2 月，公司基于名称的变更及相关证件的延续方便，召开 2016 年第一次临时股东大会，从防城港博森化工科技股份有限公司变更为广西越洋科技股份有限公司，经营范围做了相应改动。相应修改章程。

2016 年 2 月，公司基于增加董事，召开 2016 年第二次临时股东大会，董事由 5 名增加为 7 名。相

应修改章程。

2016 年 3 月，公司基于增加董事，召开 2016 年第三次临时股东大会，董事由 7 名增加为 8 名。相应修改章程。

2016 年 8 月，公司基于实际情况，召开股东大会修改章程，具体包括关于法定代表人变更、董监高开会规则、董事长职权及总经理职权等内容进行审议。

2016 年 12 月，公司召开第八次临时股东大会修订公司在发行新股时,公司在册股东可以参加对新增股份的认购,但不享有对新增股份的优先认购权。

**（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 | 12 | 1、2016 年 1 月 18 日，第一届董事会第五次会议审议通过《关于授权董事会决定融资担保业务权限的议案》、《变更公司名称同时变更证券简称的议案》、《修改公司章程的议案》、《关于防城港博森化工科技股份有限公司召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》；<br>2、2016 年 2 月 4 日，第一届董事会第六次会议审议通过《防城港博森化工科技股份公司第二次股票发行方案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票发行相关事宜的议案》、《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》、《修改公司章程的议案》、《关于推选韦鸣新任董事、黎铉海新任独立董事的议案》、关于防城港博森化工科技股份有限公司召开 2016 年第二次临时股东大会的议案；<br>3、2016 年 3 月 11 日，第一届董事会第七次会议审议通过《关于启动与云南天安化工有限公司合作建设 SPA 项目投资事宜的议案》、《修改公司章程的议案》、《关于推选赵珏龙新任董事的议案》、《关于公司召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》；<br>4、2016 年 3 月 29 日，第一届董事会第八次会议审议通过《公司 2015 年年度报告及摘要》、《公司 2015 年年度董事会工作报告》、《公司 2015 年年度财务决算报告》、《公司 2016 年财务预算方案》、《关于召开 2015 年年度股东大会的议案》；<br>5、2016 年 4 月 15 日，第一届董事会第九次会议讨论上游产业合作项目进度及启动下游并购产业的方案；<br>6、2016 年 5 月 28 日，第一届董事会第十次会审议通过《关于公司股票转让方式变更的议案》、《关于变更公司法定代表人的议案》、《关于召开公司 2016 年第四次临时股东大会的议案》； |

| | | |
|---|---|---|
| | | 7、2016 年 7 月 14 日，第一届董事会第十一次会议审议通过《关于公司投资深圳市东仪电子有限公司的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于公司<广西越洋科技股份有限公司承诺管理制度>的议案》、《关于公司<广西越洋科技股份有限公司利润分配管理制度>的议案》、《关于召开公司 2016 年第五次临时股东大会的议案》；<br>8、2016 年 8 月 9 日，第一届董事会第十二次会议审议通过《2016 年半年度报告》、《关于关联方资金占用情况说明及整改情况公告》、《补充确认 2016 年偶发性关联交易的议案》；<br>9、2016 年 8 月 13 日，第一届董事会第十三次会议审议通过《关于终止与云南天安化工有限公司建设 SPA 项目投资事宜》、《关于终止公司股票发行方案》、《关于终止股东大会授权公司董事会办理本次股票发行工作相关事宜》、《关于公司启动首次公开发行股票（在中小板或创业板进行 IPO）并授权董事全权会办理》、《关于召开公司 2016 年第六次临时股东大会的议案》；<br>10、2016 年 9 月 8 日，第一届董事会第十四次会议审议通过《广西越洋科技股份有限公司募集资金使用情况专项报告》、《广西越洋科技股份有限公司募集资金管理制度》、《关于召开 2016 年第六次临时股东大会的议案》；<br>11、2016 年 9 月 28 日，第一届董事会第十五次会议审议通过《提供关联担保的议案》；<br>12、2016 年 11 月 24 日，第一届董事会第十六次会议审议通过《关于确认公司正在筹划之事项不构成重大资产重组的议案》、《关于公司发行股份购买资产的议案》、《关于股票发行方案的议案》、《关于批准与本次交易有关的审计报告、资产评估报告的议案》、《关于本次发行股份购买资产涉及资产定价及公平合理性的议案》、《关于同意签署附生效条件的<发行股份购买资产协议>的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票发行相关事宜的议案》、《关于关联方资金占用情况说明及整改情况公告》、《关于提请召开 2016 年第八次临时股东大会的议案》。 |
| 监事会 | 2 | 1、2016 年 3 月 29 日，第一届监事会第二次会议审议通过《公司 2015 年年度报告及摘要》、《公司 2015 年度监事会工作报告》、《公司 2015 年度财务决算报告》、《公司 2016 年度财务预算方案》； |

| | | |
|---|---|---|
| | | 2、2016 年 8 月 9 日，第一届监事会第三次会议审议通过《2016 年半年度报告》。 |
| 股东大会 | 9 | 1、2016 年 2 月 3 日，第一次临时股东大会审议《关于授权董事会决定融资担保业务权限》、《变更公司名称同时变更证券简称》、《修改公司章程》议案；<br>2、2016 年 2 月 25 日，第二次临时股东大会审议《防城港博森化工科技股份有限公司第二次股票发行方案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票发行相关事宜的议案》、《关于因股票发行修改公司章程的议案》、《关于预计 2016 年日常性关联交易的议案》、《关于推选韦鸣新任董事、黎铉海新任独立董事的议案》；<br>3、2016 年 3 月 30 日，第三次临时股东大会审议《关于推选赵珏龙新任董事的议案》、《修改公司章程的议案》；<br>4、2016 年 4 月 22 日，2015 年年度股东大会审议《公司 2015 年年度报告及摘要》、《公司 2015 年年度董事会工作报告》、《公司 2015 年监事会工作报告》、《公司 2015 年年度财务决算报告》、《公司 2016 年年度财务预算方案》；<br>5、2016 年 6 月 17 日，第四次临时股东大会审议《关于公司股票转让方式变更的议案》、《关于变更公司法定代表人的议案》；<br>6、2016 年 8 月 10 日，第五次临时股东大会审议《关于修改公司章程的议案》、《关于公司<广西越洋科技股份有限公司承诺管理制度>的议案》、《关于公司<广西越洋科技股份有限公司利润分配管理制度>的议案》；<br>7、2016 年 8 月 31 日，第六次临时股东大会审议《关于终止与云南天安化工有限公司合作建设 SPA 项目投资事宜》、《关于终止公司股票发行方案》、《关于公司启动首次公开发行股票（在中小板或创业板进行 IPO）并授权董事会全权办理》、《补充确认 2016 年偶发性关联交易的议案》；<br>8、2016 年 9 月 25 日，第七次临时股东大会审议《广西越洋科技股份有限公司募集资金管理制度》的议案；<br>9、2016 年 12 月 11 日，第八次股东大会审议《关于公司发行股份购买资产的议案》、《关于股票发行方案的议案》、《关于批准与本次交易有关的审计报告、资产评估报告的议案》、《关于同意签署附生效条件的发行股份购买资产协议的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大 |

| | | |
|---|---|---|
| | | 会授权董事会办理股票发行相关事宜的议案》。 |

**2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

**（三）公司治理改进情况**

报告期内，公司不断完善治理结构，管理层在股东大会、董事会授权下，逐步完善公司各项制度，提高资产使用效率，使得公司整体抗风险能力不断提高。公司监事会积极履行监督职责，建言献策，为公司提供各项合理化建议。公司管理层尚未引入职业经理人。

**（四）投资者关系管理情况**

公司制定的《投资者关系管理制度》对投资者关系管理的目的及原则、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渠道等内容进行了详细规定。

1、投资者关系工作中公司与投资者沟通的内容主要包括 公司的发展战略，包括公司的发展方向、发展规划、竞争战略和经营方针等；法定信息披露及其说明，包括定期公告和临时公告等；公司依法可以披露的经营管理信息，包括生产经营状况、新产品或新技术的研究开发、财务状况、经营业绩、股利分红等；公司依法可以披露的重大事项；企业文化建设等其他相关信息。

2、公司与投资者沟通的具体方式 公司利用股东大会、网站、邮箱、电话咨询等形式，做好投资者关系管理。公司根据法律法规的要求认真做好股东大会的按照组织工作。公司努力为中小股东参加股东大会创造条件，在召开时间和地点等方面充分考虑便于股东参加。公司网站中设立投资者关系专栏，通过回复接受投资者提出的问题和建议，并及时答复。公司设立专门的投资者咨询电话和传真，投资者可利用咨询电话向公司询问、了解关心的问题。公司设置专业人员负责投资者关系管理工作的有序进行，确保公司的投资者及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作。

**（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**

报告期内董事会未下设专门委员会。

## 二、内部控制

**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

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

**（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明**

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立独立的财务的核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

**（三）对重大内部管理制度的评价**

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，同时在国家政策及制度的指引下，在公司的相关规定下，不断梳理财务管理体系，明确汇报关系，做到体系清晰有效。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前呈报、事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

**（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司制度，执行情况良好。 截止报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，目前公司已计划起草建立该制度，相关制度内容尚未最终定稿，公司将加快建立该项制度，并尽快定稿过会审议。

# 第十节 财务报告

## 一、 审计报告

| | |
|---|---|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 标准无保留意见 |
| 审计报告编号 | 大信审字[2017]第 29-00012 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 | 北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室 |
| 审计报告日期 | 2017-03-28 |
| 注册会计师姓名 | 孔庆华、杨成 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 4 |

审计报告正文：

广西越洋科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广西越洋科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨成

中国•北京 中国注册会计师：孔庆华

二〇一七年三月二十八日

## 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） | 100,412,266.36 | 146,638,061.88 |
| 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） | 48,747,933.72 | 64,162,656.82 |
| 预付款项 | 五、（三） | 1,181,405.33 | 12,571,635.45 |
| 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） | 1,923,083.28 | 67,176.78 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 五、（五） | 155,723,626.13 | 39,383,443.99 |
| 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 | 五、（六） | 4,734,702.45 | 374,702.16 |
| **流动资产合计** | - | 312,723,017.27 | 263,197,677.08 |
| **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 | - | - | - |
| 固定资产 | 五、（七） | 101,587,253.91 | 101,543,814.21 |
| 在建工程 | 五、（九） | 33,345,405.34 | 22,398,447.15 |
| 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） | 19,910,751.05 | - |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | 五、（十） | 923,616.52 | 547,549.85 |
| 其他非流动资产 | 五、（十一） | 9,498,146.88 | 43,752,790.22 |
| **非流动资产合计** | - | 165,265,173.70 | 168,242,601.43 |
| **资产总计** | - | 477,988,190.97 | 431,440,278.51 |
| **流动负债：** | - | | |
| 短期借款 | 五、（十二） | 30,000,000.00 | 13,998,682.38 |
| 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 | - | - | - |
| 应付账款 | 五、（十三） | 7,151,610.68 | 2,688,594.70 |
| 预收款项 | 五、（十四） | 765,457.67 | 3,966,757.17 |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 五、（十五） | 242,364.00 | 221,297.18 |
| 应交税费 | 五、（十六） | 837,346.82 | 3,924,561.97 |
| 应付利息 | 五、（十七） | 45,833.33 | 29,485.01 |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 五、（十八） | 3,762,798.82 | 3,279,660.84 |
| 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 | - | - | - |
| **流动负债合计** | - | 42,805,411.32 | 28,109,039.25 |
| **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 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | 五、（十九） | 468,000.00 | 257,142.86 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| **非流动负债合计** | - | 468,000.00 | 257,142.86 |
| **负债合计** | - | 43,273,411.32 | 28,366,182.11 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | - | | |
| 股本 | 五、（二十） | 280,000,000.00 | 280,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 五、（二十一） | 100,483,816.08 | 100,483,816.08 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | 五、（二十二） | 1,712,860.72 | 129,330.64 |
| 盈余公积 | 五、（二十三） | 5,242,014.05 | 2,304,602.34 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 五、（二十四） | 47,276,088.80 | 20,156,347.34 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 434,714,779.65 | 403,074,096.40 |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| **所有者权益合计** | - | 434,714,779.65 | 403,074,096.40 |
| **负债和所有者权益总计** | - | 477,988,190.97 | 431,440,278.51 |

法定代表人：曾云彬主管会计工作负责人：邓小丽会计机构负责人：吴桂生

## （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 | - | 100,320,283.85 | 146,446,596.89 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | 十二、（一） | 53,772,883.98 | 63,813,687.18 |
| 预付款项 | - | 1,158,913.62 | 10,162,485.45 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 十二、（二） | 1,923,083.28 | 54,997.78 |
| 存货 | - | 152,211,780.42 | 37,334,680.17 |
| 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 | - | 4,223,242.16 | - |
| **流动资产合计** | - | 313,610,187.31 | 257,812,447.47 |
| **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 | - | 51,064,406.33 | - |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | - | 83,769,576.28 | 89,153,024.56 |
| 在建工程 | - | 8,988,514.11 | 7,510,000.00 |
| 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 | - | 19,910,751.05 | - |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | - | 470,202.64 | 542,797.89 |
| 其他非流动资产 | - | - | 73,726,293.34 |
| **非流动资产合计** | - | 164,203,450.41 | 170,932,115.79 |
| **资产总计** | - | 477,813,637.72 | 428,744,563.26 |
| **流动负债：** | - | | |
| 短期借款 | - | 30,000,000.00 | 13,998,682.38 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | - | 7,333,403.90 | 2,560,118.50 |
| 预收款项 | - | 744,490.50 | 1,088,894.85 |
| 应付职工薪酬 | - | 202,113.40 | 178,642.04 |
| 应交税费 | - | 837,271.33 | 3,912,302.09 |
| 应付利息 | - | 45,833.33 | 29,485.01 |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | - | 3,643,623.82 | 3,189,456.04 |
| 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 | - | - | - |
| **流动负债合计** | - | 42,806,736.28 | 24,957,580.91 |
| **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 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | - | 468,000.00 | 257,142.86 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| **非流动负债合计** | - | 468,000.00 | 257,142.86 |
| **负债合计** | - | 43,274,736.28 | 25,214,723.77 |
| **所有者权益：** | - | | |
| 股本 | - | 280,000,000.00 | 280,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | - | 100,548,222.41 | 100,483,816.08 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | 1,570,538.56 | - |
| 盈余公积 | - | 5,242,014.05 | 2,304,602.34 |
| 未分配利润 | - | 47,178,126.42 | 20,741,421.07 |
| **所有者权益合计** | - | 434,538,901.44 | 403,529,839.49 |
| **负债和所有者权益合计** | - | 477,813,637.72 | 428,744,563.26 |

法定代表人：曾云彬主管会计工作负责人：邓小丽会计机构负责人：吴桂生

## （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、（二十五） | 208,756,472.80 | 160,557,904.68 |
| 其中：营业收入 | 五、（二十五） | 208,756,472.80 | 160,557,904.68 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| **二、营业总成本** | - | - | - |
| 其中：营业成本 | 五、（二十五） | 171,815,419.62 | 124,615,023.35 |
| 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 | - | - | - |
| 营业税金及附加 | 五、（二十六） | 634,145.44 | 680,966.60 |
| 销售费用 | 五、（二十七） | 3,138,905.47 | 1,488,270.29 |
| 管理费用 | 五、（二十八） | 4,908,139.20 | 5,706,909.77 |
| 财务费用 | 五、（二十九） | -2,963,895.59 | -1,568,434.09 |
| 资产减值损失 | 五、（三十） | -713,621.92 | 3,009,961.94 |
| 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） | - | - | - |
| **三、营业利润（亏损以“－”号填列）** | - | 31,937,380.58 | 26,625,206.82 |
| 加：营业外收入 | 五、（三十一） | 3,667,510.83 | 340,823.13 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | 五、（三十二） | - | 7.29 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** | - | 35,604,891.41 | 26,966,022.66 |
| 减：所得税费用 | 五、（三十三） | 5,547,738.24 | 4,130,411.80 |
| **五、净利润（净亏损以“－”号填列）** | - | 30,057,153.17 | 22,835,610.86 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | - | - | - |
| 归属于母公司所有者的净利润 | - | 30,057,153.17 | 22,835,610.86 |
| 少数股东损益 | - | - | - |
| **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）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 | - | - | - |
| 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** | - | 30,057,153.17 | 22,835,610.86 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | 30,057,153.17 | 22,835,610.86 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | - | - |
| **八、每股收益：** | - | | |
| （一）基本每股收益 | - | 0.11 | 0.25 |
| （二）稀释每股收益 | - | - | - |

法定代表人：曾云彬主管会计工作负责人：邓小丽会计机构负责人：吴桂生

## （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、（三） | 202,185,498.04 | 156,436,584.50 |
| 减：营业成本 | 十二、（三） | 167,245,818.37 | 121,046,452.89 |
| 营业税金及附加 | - | 596,549.39 | 645,455.30 |
| 销售费用 | - | 2,875,071.70 | 1,306,038.77 |
| 管理费用 | - | 3,949,778.34 | 4,760,118.57 |
| 财务费用 | - | -2,954,393.64 | -1,535,675.28 |
| 资产减值损失 | - | -694,825.44 | 2,990,954.12 |
| 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 | - | - | - |
| **二、营业利润（亏损以“－”号填列）** | - | 31,167,499.32 | 27,223,240.13 |
| 加：营业外收入 | - | 3,667,510.05 | 339,421.81 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | - | - | 6.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | - |
| **三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** | - | 34,835,009.37 | 27,562,655.94 |
| 减：所得税费用 | - | 5,460,892.31 | 4,135,163.76 |
| **四、净利润（净亏损以“－”号填列）** | - | 29,374,117.06 | 23,427,492.18 |
| **五、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 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| **六、综合收益总额** | - | 29,374,117.06 | 23,427,492.18 |
| **七、每股收益：** | - | | |
| （一）基本每股收益 | - | 0.09 | 0.25 |
| （二）稀释每股收益 | - | - | - |

法定代表人：曾云彬主管会计工作负责人：邓小丽会计机构负责人：吴桂生

## （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 | - | 251,427,841.47 | 130,245,468.06 |
| 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、（三十四） | 5,673,062.71 | 34,449,981.76 |
| **经营活动现金流入小计** | - | 257,100,904.18 | 164,695,449.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 289,201,109.42 | 199,088,517.21 |
| 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 | - | 3,648,698.00 | 2,970,676.42 |
| 支付的各项税费 | - | 13,558,413.98 | 7,452,933.85 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 4,303,976.47 | 62,633,607.67 |
| **经营活动现金流出小计** | - | 310,712,197.87 | 272,145,735.15 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | - | -53,611,293.69 | -107,450,285.33 |
| **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 | - | 17,364,760.34 | 73,943,293.60 |
| 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 | - | - | - |
| **投资活动现金流出小计** | - | 17,364,760.34 | 73,943,293.60 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | - | -17,364,760.34 | -73,943,293.60 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | 347,900,000.00 |
| 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 | - | 30,000,000.00 | 13,998,682.38 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | 9,650,000.00 | 16,350,000.00 |
| **筹资活动现金流入小计** | - | 39,650,000.00 | 378,248,682.38 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 13,998,682.38 | 475,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 926,176.08 | 226,261.36 |
| 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 | - | - | 51,000,000.00 |
| **筹资活动现金流出小计** | - | 14,924,858.46 | 51,701,261.36 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | - | 24,725,141.54 | 326,547,421.02 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | - | 25,116.97 | 872,465.51 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | - | -46,225,795.52 | 146,026,307.60 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 146,638,061.88 | 611,754.28 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | - | 100,412,266.36 | 146,638,061.88 |

法定代表人：曾云彬主管会计工作负责人：邓小丽会计机构负责人：吴桂生

## （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 | - | 246,766,907.87 | 123,337,762.04 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 5,629,800.59 | 4,460,619.48 |
| **经营活动现金流入小计** | - | 252,396,708.46 | 127,798,381.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 291,545,191.88 | 191,839,461.46 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 2,980,868.26 | 2,557,663.58 |
| 支付的各项税费 | - | 12,614,664.04 | 7,263,814.02 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 3,656,855.85 | 56,769,640.40 |
| **经营活动现金流出小计** | - | 310,797,580.03 | 258,430,579.46 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | - | -58,400,871.57 | -130,632,197.94 |
| **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 | - | 2,825,699.98 | 34,612,762.27 |
| 投资支付的现金 | - | - | 51,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| **投资活动现金流出小计** | - | 2,825,699.98 | 85,612,762.27 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | - | -2,825,699.98 | -85,612,762.27 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | 347,900,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | - | 30,000,000.00 | 13,998,682.38 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| **筹资活动现金流入小计** | - | 30,000,000.00 | 361,898,682.38 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 13,998,682.38 | 475,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 926,176.08 | 226,261.36 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| **筹资活动现金流出小计** | - | 14,924,858.46 | 701,261.36 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | - | 15,075,141.54 | 361,197,421.02 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | - | 25,116.97 | 882,746.19 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | - | -46,126,313.04 | 145,835,207.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 146,446,596.89 | 611,389.89 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | - | 100,320,283.85 | 146,446,596.89 |

法定代表人：曾云彬主管会计工作负责人：邓小丽会计机构负责人：吴桂生

## （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** | 280,000,000.00 | - | - | - | 100,483,816.08 | - | - | 129,330.64 | 2,304,602.34 | - | 20,156,347.34 | - | 403,074,096.40 |
| 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** | 280,000,000.00 | - | - | - | 100,483,816.08 | - | - | 129,330.64 | 2,304,602.34 | - | 20,156,347.34 | - | 403,074,096.40 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | - | - | - | - | - | - | - | 1,583,530.08 | 2,937,411.71 | - | 27,119,741.46 | - | 31,640,683.25 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 30,057,153.17 | - | 30,057,153.17 |
| （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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,937,411.71 | - | -937,411.71 | - | - |
| 1．提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,937,411.71 | - | -937,411.71 | - | - |
| 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．其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | 1,583,530.08 | - | - | - | - | 1,583,530.08 |
| 1．本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | 2,648,839.80 | - | - | - | - | 2,648,839.80 |
| 2．本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | 1,065,309.72 | - | - | - | - | 1,065,309.72 |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **四、本年期末余额** | 280,000,000.00 | - | - | - | 100,483,816.08 | - | - | 1,712,860.72 | 5,242,014.05 | - | 47,276,088.80 | - | 434,714,779.65 |

| 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 | 28,570,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 363,234.73 | - | 3,275,920.17 | - | 32,209,154.90 |
| 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 | 28,570,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 363,234.73 | - | 3,275,920.17 | - | 32,209,154.90 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 251,430,000.00 | 100,483,816.08 | - | - | - | - | - | 129,330.64 | 1,941,367.61 | - | 16,880,427.17 | - | 370,864,941.50 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 22,835,610.86 | - | 22,835,610.86 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 251,430,000.00 | 97,500,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 348,930,000.00 |
| 1．股东投入的普通股 | 251,430,000.00 | 97,500,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 348,930,000.00 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,304,602.34 | - | -2,304,602.34 | - | - |
| 1．提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,304,602.34 | - | -2,304,602.34 | - | - |
| 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 | - | - | - | - | 2,983,816.08 | - | - | - | -363,234.73 | - | -3,650,581.35 | - | -1,030,000.00 |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | 2,983,816.08 | - | - | - | -363,234.73 | - | -3,650,581.35 | - | -1,030,000.00 |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3．盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4．其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | 129,330.64 | - | - | - | - | 129,330.64 |
| 1．本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | 2,422,078.20 | - | - | - | - | 2,422,078.20 |
| 2．本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | 2,292,747.56 | - | - | - | - | 2,292,747.56 |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **四、本年期末余额** | 280,000,000.00 | - | - | - | 100,483,816.08 | - | - | 129,330.64 | 2,304,602.34 | - | 20,156,347.34 | - | 403,074,096.40 |

法定代表人：曾云彬主管会计工作负责人：邓小丽会计机构负责人：吴桂生

## （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 | 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** | 280,000,000.00 | - | - | - | 100,483,816.08 | - | - | - | 2,304,602.34 | 20,741,421.07 | 403,529,839.49 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **二、本年期初余额** | 280,000,000.00 | - | - | - | 100,483,816.08 | - | - | - | 2,304,602.34 | 20,741,421.07 | 403,529,839.49 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | - | - | - | - | 71,636.97 | - | - | 1,570,538.56 | 2,937,411.71 | 26,436,705.35 | 31,016,292.59 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 29,374,117.06 | 29,374,117.06 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4．其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,937,411.71 | -2,937,411.71 | - |
| 1．提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,937,411 | -2,937,411. | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | .71 | 71 | |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3．其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | 71,636.97 | - | - | - | - | - | 71,636.97 |
| 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．其他 | - | - | - | - | 71,636.97 | - | - | - | - | - | 71,636.97 |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | 1,570,538.56 | - | - | 1,570,538.56 |
| 1．本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | 2,482,182.96 | - | - | 2,482,182.96 |
| 2．本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | 911,644.40 | - | - | 911,644.40 |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **四、本年期末余额** | 280,000,000.00 | - | - | - | 100,555,453.05 | - | - | 1,570,538.56 | 5,242,014.05 | 47,178,126.42 | 434,546,132.08 |

| 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 | 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** | 28,570,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 363,234.73 | 3,269,112.58 | 32,202,347.31 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **二、本年期初余额** | 28,570,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 363,234.73 | 3,269,112.58 | 32,202,347.31 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | 251,430,000.00 | - | - | - | 100,483,816.08 | - | - | - | 1,941,367.61 | 17,472,308.49 | 371,327,492.18 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 23,427,492.18 | 23,427,492.18 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 250,400,000.00 | - | - | - | 97,500,000.00 | - | - | - | - | - | 347,900,000.00 |
| 1．股东投入的普通股 | 250,400,000.00 | - | - | - | 97,500,000.00 | - | - | - | - | - | 347,900,000.00 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,304,602.34 | -2,304,602.34 | - |
| 1．提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,304,602.34 | -2,304,602.34 | - |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3．其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | 1,030,000.00 | - | - | - | 2,983,816.08 | - | - | - | -363,234.73 | -3,650,581.35 | - |
| 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．其他 | 1,030,000.00 | - | - | - | 2,983,816.08 | - | - | - | -363,234.73 | -3,650,581.35 | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | 2,255,421.36 | - | - | 2,255,421.36 |
| 2．本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | -2,255,421.36 | - | - | -2,255,421.36 |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **四、本年期末余额** | 280,000,000.00 | - | - | - | 100,483,816.08 | - | - | - | 2,304,602.34 | 20,741,421.07 | 403,529,839.49 |

法定代表人：曾云彬主管会计工作负责人：邓小丽会计机构负责人：吴桂生

# 广西越洋科技股份有限公司
# 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

1、广西越洋科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由广西越洋化工实业集团有限公司和李占于 2009 年 9 月共同投资设立的有限责任公司，原名防城港博森化工有限公司，注册资本为 500 万元，广西越洋化工实业集团有限公司和李占持分别出资 400 万元和 100 万元，2012 年 8 月由广西越洋化工实业集团有限公司以货币 357 万元和实物 2000 万元增资，实收资本变更为 2857 万元。变更后广西越洋化工实业集团有限公司和李占持分别持股 96.5%和 3.5%。 2012 年 10 月李占所持股权转让给林明。2015 年 2 月由曾云彬增资 40 万元，实收资本变更为 2897 万元。变更后广西越洋化工实业集团有限公司、林明和曾云彬的持股比例分别为 95.17%、3.45%和 1.38%。2015 年 4 月本公司整体由有限公司变更为防城港博森化工科技股份有限公司，以截止 2015 年 2 月 28 日审计的净资产 32,983,816.08 元，以 1: 0.9095 的比例折股投入，其中：以人民币 30,000,000.00 元折合为股份公司股本，划分为等额股份共 30,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，上述净资产扣除折合股本后的余额 2,983,816.08 元（大写贰佰玖拾捌万叁仟捌佰壹拾陆元零捌分)计入资本公积。变更后广西越洋化工实业集团有限公司、林明和曾云彬的持股比例分别为 95.17%、3.45%和 1.38%。2015 年 9 月本公司拟定向发行人民币普通股 250,000,000.00 股(每股面值 1 元)，增加注册资本人民币 250,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 280,000,000.00 元，实收股本为人民币 280,000,000.00 元。2016 年 2 月本公司名字变更为广西越洋科技股份有限公司。2016 年 7 月广西越洋科技股份有限公司法定代表人由林明变更为曾云彬。本公司统一社会信用代码为 914506006927935227，注册地址为防城港港口区公车工业园沙港路东南侧，法定代表人为曾云彬。

2、本公司经营范围：磷酸（有效期至 2018 年 04 月 28 日）、食品添加剂磷酸（有效期至 2018 年 2 月 15 日）、五氧化二磷（有效期至 2018 年 4 月 28 日）、磷酸盐的生产；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目，取得许可证后方可经营）。

3、本公司的母公司为广西越洋化工实业集团有限公司。

4、本财务报表由本公司董事会于 2017 年 3 月 28 日批准报出。

5、本公司的营业期限自 2009 年 9 月 9 日起。

## 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。

2、持续经营：本公司对自 2016 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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、投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表。

2、合并财务报表范围

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

3、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。

4、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。

5、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) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。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。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、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 | 应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项 |
| 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，但在确定相关减值损失时，短期（6 个月以内）应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，不对其预计未来现金流量进行折现。 |

2、按组合计提坏账准备的应收款项

| | |
|---|---|
| 确定组合的依据 | 除单项计提坏账准备外的所有应收款项 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | 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 | 5 |
| 1 至 2 年 | 10 | 10 |
| 2 至 3 年 | 20 | 20 |
| 3 至 4 年 | 50 | 50 |
| 4 至 5 年 | 50 | 50 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

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的应收款项 |
| 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，但在确定相关减值损失时，短期（6个月以内）应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，不对其预计未来现金流量进行折现。 |

(十一) 存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

库存商品的发出按加权平均法结转成本。

对于为生产符合资本化条件的资产借入了专门借款或占用了一般借款所发生的借款费用计入

存货成本。

3、存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

(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、电子设备、运输设备等；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 | 20 | 5 | 4.75 |

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 机器设备 | 10 | 5 | 9.50 |
| 电子设备 | 3-5 | 5 | 31.67-19.00 |
| 运输设备 | 4 | 5 | 23.75 |
| 其他设备 | 3-5 | 5 | 31.67-19.00 |

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(十三) 在建工程

本公司在建工程分为出包方式建造。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） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

（十六） 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

企业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：企业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；企业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。

（十七） 收入

公司目前的销售收入主要是磷酸销售。

磷酸销售主要有国内销售和出口销售。国内销售以客户收到货物为所有权风险转移，收入金额按合同价确认；出口销售以货物出库离岸后为所有权风险转移，收入金额按合同价确认。

（十八） 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。

（十九） 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） 主要会计政策变更、会计估计变更以及会计差错更正的说明

1、主要会计政策变更说明

本报告期内，公司无会计政策变更情况；

2、主要会计估计变更说明

本报告期内，公司无会计估计变更情况；

3、前期会计差错更正

本报告期内，公司无前期会计差错更正事项；

## 四、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 应税销售收入 | 6%、13%、17% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 广西越洋科技股份有限公司 | 15% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 广西越洋生物技术有限公司 | 25% |

(二) 重要税收优惠及批文

1、企业所得税

磷酸是本公司的主要生产业务之一，亦属于《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》（国家发展改革委令 2013 年第 21 号）和《西部地区鼓励性产业目录》中的鼓励类产业，符合《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）第一条规定的条件。经防城港市港口区国家税务局《西部大开发税收优惠事项审核确认通知书》确定，本公司 2014 年至 2020 年企业所得税可暂按 15%税率预缴，每年企业所得税汇算清缴时，若当年鼓励类主营业务收入占企业收入不达到 70%以上的，则按税法规定的适用税率重新计算缴纳企业所得税。

## 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 | 641.45 | 71,468.63 |
| 银行存款 | 100,411,624.91 | 146,566,593.25 |
| 其中：人民币 | 99,943,055.05 | 146,232,971.83 |
| 美元 | 468,569.86 | 333,621.42 |
| 合计 | 100,412,266.36 | 146,638,061.88 |

(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 | 51,313,614.44 | 100 | 2,565,680.72 | 5 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 合计 | 51,313,614.44 | 100 | 2,565,680.72 | 5 |

| 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 | 67,539,638.75 | 100 | 3,376,981.93 | 5 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 合计 | 67,539,638.75 | 100 | 3,376,981.93 | 5 |

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 51,313,614.44 | 5 | 2,565,680.72 | 67,539,638.75 | 5 | 3,376,981.93 |
| 合计 | 51,313,614.44 | 5 | 2,565,680.72 | 67,539,638.75 | 5 | 3,376,981.93 |

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收帐款情况

| 单位名称 | 期末余额余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|---|---|---|---|
| Linphos Chemical,Inc | 24,406,543.52 | 47.56 | 1,220,327.18 |
| Felis chemical fertilizer Inc | 23,444,551.03 | 45.69 | 1,172,227.55 |
| NYLEX SPECIALTY CHEMICALS SON.BHD | 2,275,554.86 | 4.43 | 113,777.74 |
| VIACHEM SA | 702,445.06 | 1.37 | 35,122.25 |
| CJSC "ONYX-GROUP" | 300,126.18 | 0.58 | 15,006.31 |
| 合计 | 51,129,220.65 | 99.64 | 2,556,461.03 |

(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 | 1,181,405.33 | 100 | 12,571,635.45 | 100 |
| 合计 | 1,181,405.33 | 100 | 12,571,635.45 | 100 |

2、预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|---|---|---|
| 云南奥霖生物科技有限公司 | 1,119,655.45 | 94.77 |
| 中石化销售有限公司广西防城港防城石油分分司 | 29,052.08 | 2.46 |
| 南宁博一机械有限公司 | 15,000.00 | 1.27 |
| 东莞市长安兴友不锈钢材料经营部 | 7,620.00 | 0.64 |
| 瓮福（集团）有限责任公司 | 3,737.00 | 0.32 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|---|---|---|
| 合　　计 | 1,175,064.53 | 99.46 |

(四) 其他应收款

1、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 | 2,024,298.19 | 100 | 101,214.91 | 5 |
| 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 | 2,024,298.19 | 100 | 101,214.91 | 5 |

| 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 | 70,712.40 | 100 | 3,535.62 | 5 |
| 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 | 70,712.40 | 100 | 3,535.62 | 5 |

（1）按组合计提坏账准备的其他应收款

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 | 计提比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 2,024,298.19 | 5 | 101,214.91 | 70,712.40 | 5 | 3,535.62 |
| 合计 | 2,024,298.19 | 5 | 101,214.91 | 70,712.40 | 5 | 3,535.62 |

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 |
|---|---|---|
| 代垫款项 | 24,298.19 | 120.00 |
| 保证金/押金 | 2,000,000.00 | 15,073.53 |
| 其他 | - | 55,518.87 |
| 合计 | 2,024,298.19 | 70,712.40 |

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 | 是否为关联方款项 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 四川高宇化工有限公司 | 保证金 | 否 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 98.80 | 100,000.00 |
| 代扣缴个人社保 | 代垫款项 | 否 | 16,240.27 | 1 年以内 | 0.80 | 812.01 |
| 代收支伙食费 | 代垫款项 | 否 | 8,057.92 | 1 年以内 | 0.40 | 402.90 |
| 合　　计 | — | — | 2,024,298.19 | — | 5.00 | 101,214.91 |

(五) 存货

| 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 | 148,910,890.89 | - | 148,910,890.89 | 34,505,835.93 | - | 34,505,835.93 |
| 库存商品 | 6,193,536.68 | - | 6,193,536.68 | 3,566,071.92 | - | 3,566,071.92 |
| 包装物 | 608,771.21 | - | 608,771.21 | 1,311,536.14 | - | 1,311,536.14 |
| 其他 | 10,427.35 | | 10,427.35 | | | |
| 合计 | 155,723,626.13 | - | 155,723,626.13 | 39,383,443.99 | - | 39,383,443.99 |

(六) 其他流动资产

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 留抵增值税/多缴税款 | 4,734,702.45 | 374,702.16 |
| 合计 | 4,734,702.45 | 374,702.16 |

(七) 固定资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 29,068,968.53 | 85,768,746.22 | 292,774.00 | 149,352.97 | 38,398.73 | 115,318,240.45 |
| 2.本期增加金额 | 7,323,317.08 | 3,355,511.49 | 117,649.45 | - | 15,128.21 | 10,811,606.23 |
| （1）购置 | 3,690,637.54 | 75,769.23 | 117,649.45 | - | 15,128.21 | 3,899,184.43 |
| （2）在建工程转入 | 3,632,679.54 | 3,279,742.26 | - | - | - | 6,912,421.80 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 36,392,285.61 | 89,124,257.71 | 410,423.45 | 149,352.97 | 53,526.94 | 126,129,846.68 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 700,312.30 | 12,783,458.54 | 189,709.24 | 72,110.72 | 28,835.44 | 13,774,426.24 |
| 2.本期增加金额 | 1,501,187.37 | 9,184,643.27 | 35,800.75 | 34,203.78 | 12,331.36 | 10,768,166.53 |
| （1）计提 | 1,501,187.37 | 9,184,643.27 | 35,800.75 | 34,203.78 | 12,331.36 | 10,768,166.53 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 2,201,499.67 | 21,968,101.81 | 225,509.99 | 106,314.50 | 41,166.80 | 24,542,592.77 |
| 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 | 34,190,785.94 | 67,156,155.90 | 184,913.46 | 43,038.47 | 12,360.14 | 101,587,253.91 |
| 2.期初账面价值 | 28,368,656.23 | 72,985,287.68 | 103,064.76 | 77,242.25 | 9,563.29 | 101,543,814.21 |

（八）无形资产

| 项目 | 土地使用权 |
|---|---|
| 一、账面原值 | |
| 1.期初余额 | - |
| 2.本期增加金额 | |
| (1)购置 | 20,062,741.52 |
| 3.本期减少金额 | |
| 4.期末余额 | 20,062,741.52 |
| 二、累计摊销 | |
| 1.期初余额 | - |
| 2.本期增加金额 | - |
| （1）计提 | 151,990.47 |
| 3.本期减少金额 | |
| 4.期末余额 | 151,990.47 |
| 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 | 19,910,751.05 |
| 2.期初账面价值 | - |

（九） 在建工程

1、在建工程基本情况

| 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 |
| 五氧化二磷车间二期 | 7,513,979.50 | - | 7,513,979.50 | 7,510,000.00 | - | 7,510,000.00 |
| 不锈钢储罐 | 1,474,534.61 | - | 1,474,534.61 | - | - | - |
| 水溶肥生产线 | 24,356,891.23 | - | 24,356,891.23 | 14,888,447.15 | - | 14,888,447.15 |
| 合计 | 33,345,405.34 | - | 33,345,405.34 | 22,398,447.15 | - | 22,398,447.15 |

2、重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末余额 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 五氧化二磷车间二期 | 20,000,000.00 | 7,510,000.00 | 3,979.50 | - | - | 7,513,979.50 | 38 | 38 | - | - | - | 自筹 |
| 不锈钢储罐 | 1,500,000.00 | - | 1,474,534.61 | - | - | 1,474,534.61 | 98 | 98 | - | - | - | 自筹 |
| 水溶肥生产线 | 35,562,421.80 | 14,888,447.15 | 16,380,865.88 | 6,912,421.80 | - | 24,356,891.23 | 70 | 70 | - | - | - | 自筹 |

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

| 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 | 400,055.48 | 2,666,895.63 | 508,978.42 | 3,380,517.57 |
| 递延收益 | 70,200.00 | 468,000.00 | 38,571.43 | 257,142.87 |
| 未实现内部收益抵消 | 453,361.04 | 1,813,444.16 | - | - |
| 合计 | 923,616.52 | 4,948,339.79 | 547,549.85 | 3,637,660.44 |

(十一) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 预付越洋生物股权款 | - | 9,650,000.00 |
| 预付土地及综合楼款 | - | 22,726,293.34 |
| 预付工程款 | 9,498,146.88 | 11,376,496.88 |
| 合　　计 | 9,498,146.88 | 43,752,790.22 |

(十二) 短期借款

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 保证借款 | 30,000,000.00 | 13,998,682.38 |
| 合　　计 | 30,000,000.00 | 13,998,682.38 |

(十三) 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 7,151,610.68 | 2,652,148.69 |
| 1 年以上 | - | 36,446.01 |
| 合计 | 7,151,610.68 | 2,688,594.70 |

(十四) 预收款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 765,457.67 | 3,916,837.17 |
| 1 年以上 | - | 49,920.00 |
| 合计 | 765,457.67 | 3,966,757.17 |

(十五) 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 | 221,297.18 | 3,330,707.48 | 3,309,640.66 | 242,364.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 362,287.94 | 362,287.94 | - |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 合计 | 221,297.18 | 3,692,995.42 | 3,671,928.60 | 242,364.00 |

2、 短期职工薪酬情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 221,297.18 | 2,900,935.56 | 2,879,868.74 | 242,364.00 |
| 2、职工福利费 | - | 43,920.30 | 43,920.30 | - |
| 3、社会保险费 | - | 186,566.22 | 186,566.22 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 158,547.37 | 158,547.37 | - |
| 工伤保险费 | - | 18,449.16 | 18,449.16 | - |
| 生育保险费 | - | 9,569.69 | 9,569.69 | - |
| 4、住房公积金 | - | 199,285.40 | 199,285.40 | - |
| 合计 | 221,297.18 | 3,330,707.48 | 3,309,640.66 | 242,364.00 |

3、 设定提存计划情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | - | 350,244.55 | 350,244.55 | - |
| 2、失业保险费 | - | 12,043.39 | 12,043.39 | - |
| 合计 | - | 362,287.94 | 362,287.94 | - |

（十六）应交税费

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | - | 2,186,224.46 |
| 企业所得税 | 836,859.53 | 1,477,653.49 |
| 个人所得税 | 487.29 | 194.20 |
| 城市维护建设税 | - | 151,952.39 |
| 教育费附加 | - | 65,122.46 |
| 地方教育费附加 | - | 43,414.97 |
| 合计 | 837,346.82 | 3,924,561.97 |

（十七）应付利息

| 类　别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 短期借款利息 | 45,833.33 | 29,485.01 |

（十八）其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 代扣缴个人社保 | - | 46,368.51 |
| 往来款 | 112,000.00 | 73,995.61 |
| 海运费及保险费 | 3,483,156.43 | 3,048,417.36 |
| 押金 | 167,642.39 | 67,858.61 |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 其他 | - | 43,020.75 |
| 合计 | 3,762,798.82 | 3,279,660.84 |

（十九）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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 高品质多聚磷酸生产新技术研发项目政府补助 | 257,142.86 | - | 257,142.86 | - | 高品质多聚磷酸生产新技术研发项目政府补助金 |
| 聚磷酸铵水溶液新产品新技术产业化项目政府补助 | - | 750,000.00 | 750,000.00 | - | 聚磷酸铵水溶液新产品新技术产业化项目政府补助金 |
| 利用含砷废料生产三氧化二砷的应用技术政府补助 | - | 520,000.00 | 52,000.00 | 468,000.00 | 利用含砷废料生产三氧化二砷的应用技术政府补助金 |
| 合　　计 | 257,142.86 | 1,270,000.00 | 1,059,142.86 | 468,000.00 | — |

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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 高品质多聚磷酸生产新技术研发项目 | 257,142.86 | | 257,142.86 | - | - | 与收益相关 |
| 聚磷酸铵水溶液新产品新技术产业化项目 | - | 750,000.00 | 750,000.00 | - | - | 与收益相关 |
| 利用含砷废料生产三氧化二砷的应用技术 | - | 520,000.00 | 52,000.00 | - | 468,000.00 | 与收益相关 |
| 合　　计 | 257,142.86 | 1,270,000.00 | 1,059,142.86 | - | 468,000.00 | — |

（二十）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 | 280,000,000.0 | - | - | - | - | - | 280,000,000.00 |

（二十一）资本公积

| 类　　别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、资本溢价 | 100,483,816.08 | - | - | 100,483,816.08 |
| 合　　计 | 100,483,816.08 | - | - | 100,483,816.08 |

（二十二）专项储备

| 类　别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | 129,330.64 | 2,648,839.80 | 1,065,309.72 | 1,712,860.72 |

（二十三）盈余公积

| 类　别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 2,304,602.34 | 2,937,411.71 | - | 5,242,014.05 |
| 合　计 | 2,304,602.34 | 2,937,411.71 | - | 5,242,014.05 |

（二十四）未分配利润

| 项目 | 期末余额 | |
|---|---|---|
| | 金额 | 提取或分配比例 |
| 调整前上年未分配利润 | 20,156,347.34 | |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 20,156,347.34 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 30,057,153.17 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,937,411.71 | |
| 期末未分配利润 | 47,276,088.80 | |

（二十五）营业收入和营业成本

1、营业收入、成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 208,297,318.32 | 171,815,419.62 | 160,490,454.43 | 124,615,023.35 |
| 其他业务 | 459,154.48 | - | 67,450.25 | - |
| 合计 | 208,756,472.80 | 171,815,419.62 | 160,557,904.68 | 124,615,023.35 |

2、主营业务（分产品）

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 代加工收入 | - | - | 408,910.58 | 544,487.39 |
| 磷酸销售 | 195,881,360.73 | 162,883,525.21 | 155,915,123.67 | 120,456,865.50 |
| 化肥销售 | 12,415,957.59 | 8,931,894.41 | 4,166,420.18 | 3,613,670.46 |
| 合计 | 208,297,318.32 | 171,815,419.62 | 160,490,454.43 | 124,615,023.35 |

（二十六）税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 营业税 | 6,420.00 | 3,361.83 |
| 城市维护建设税 | 260,129.71 | 383,280.61 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 教育费附加 | 111,423.47 | 164,273.16 |
| 地方教育费附加 | 74,282.31 | 109,576.00 |
| | 135,452.61 | - |
| | 46,437.34 | - |
| | - | 20,475.00 |
| | 634,145.44 | 680,966.60 |

（二十七）销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 码杂费 | 16,502.83 | 110,732.10 |
| 代理费 | 2,893,960.35 | 1,255,239.82 |
| 会展费 | 101,463.05 | 115,461.70 |
| 其他 | 126,979.24 | 6,836.67 |
| 合计 | 3,138,905.47 | 1,488,270.29 |

（二十八）管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 工资 | 1,544,991.51 | 1,226,652.51 |
| 中介机构费 | 939,109.72 | 1,750,566.02 |
| 研发支出 | 563,955.98 | 474,427.81 |
| 办公费 | 551,046.33 | 570,064.28 |
| 社保款 | 473,013.08 | 359,036.89 |
| 折旧费 | 213,104.59 | 154,944.53 |
| 无形资产摊销 | 151,990.47 | - |
| 交通费 | 87,998.88 | 40,427.12 |
| 水利建设基金 | 58,112.00 | 166,292.43 |
| 邮寄托运费 | 55,105.41 | 24,770.48 |
| 土地租金 | 50,000.00 | 500,000.00 |
| 福利费 | 43,920.30 | 25,121.78 |
| 广告宣传费 | 37,447.06 | - |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 印花税 | 36,494.45 | 35,890.82 |
| 差旅费 | 29,880.53 | 53,402.60 |
| 其他 | 71,968.89 | 325,312.50 |
| 合计 | 4,908,139.20 | 5,706,909.77 |

（二十九）财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 942,524.40 | 255,746.37 |
| 减：利息收入 | 427,352.09 | 368,060.52 |
| 减：汇兑收益 | 3,550,653.00 | 1,554,945.97 |
| 手续费支出 | 71,585.10 | 98,826.03 |

（三十）资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失 | -713,621.92 | 3,009,961.94 |

（三十一）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 |
| --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 3,605,289.86 | 311,568.14 | 3,605,289.86 |
| 其他 | 62,220.97 | 29,254.99 | 62,220.97 |
| 合计 | 3,667,510.83 | 340,823.13 | 3,667,510.83 |

2、计入当期损益的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 集装箱补助金 | 108,800.00 | - | 与收益相关 |
| 聚磷酸铵水溶液新产品新技术产业化项目补助金 | 750,000.00 | - | 与收益相关 |
| 高品质多聚磷酸生产新技术研发项目补助金 | 257,142.86 | 42,857.14 | 与收益相关 |
| 新三板挂牌奖励资金 | 1,700,000.00 | - | 与收益相关 |
| 上市扶持金 | 500,000.00 | - | 与收益相关 |
| 其他奖励金 | 289,347.00 | 268,711.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 3,605,289.86 | 311,568.14 | |

（三十二）营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |

| 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 |
|---|---|---|---|
| 罚款及滞纳金 | - | 1.29 | - |
| 其他 | - | 6.00 | - |
| 合计 | - | 7.29 | - |

(三十三) 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 | 5,923,804.91 | 4,622,378.31 |
| 递延所得税费用 | -376,066.67 | -491,966.51 |
| 合计 | 5,547,738.24 | 4,130,411.80 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项　　目 | 金额 |
|---|---|
| 利润总额 | 35,604,891.41 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 5,340,733.71 |
| 适用不同税率的影响 | 76,988.21 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 239,257.84 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -109,241.52 |
| 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 | - |
| 所得税费用 | 5,547,738.24 |

(三十四) 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 | 5,673,062.71 | 34,449,981.76 |
| 其中： | | |
| 广西越洋化工实业集团有限公司往来款 | - | 29,049,231.46 |
| 往来款 | 1,428,963.62 | 4,464,338.78 |
| 税费返还外的政府补助收入 | 3,816,747.00 | 568,711.00 |
| 利息收入 | 427,352.09 | 367,700.52 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 4,303,976.47 | 62,633,607.67 |
| 其中： | | |
| 日常付现费用 | 2,150,399.24 | 1,172,911.73 |
| 四川高宇化工有限公司往来款 | 2,000,000.00 | - |
| 广西越洋化工实业集团有限公司往来款 | - | 52,384,545.78 |
| 防城港越洋化工有限公司往来款 | - | 2,229,804.95 |
| 钦州港明鑫磷化工有限公司往来款 | - | 1,200,000.00 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 中介机构费 | - | 1,750,566.02 |
| 其他往来款 | 153,577.23 | 3,895,779.19 |

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 其中： | | |
| 同一控制下取得的子公司吸收投资收到的现金 | 9,650,000.00 | 16,350,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 其中： | | |
| 同一控制下企业合并支付的现金 | - | 51,000,000.00 |

(三十五) 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 | 30,057,153.17 | 22,835,610.86 |
| 加：资产减值准备 | -713,621.92 | 3,009,961.94 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 10,768,166.53 | 7,487,913.47 |
| 无形资产摊销 | 151,990.47 | - |
| 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） | 917,407.43 | 226,261.36 |
| 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） | -376,066.67 | -491,966.51 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | - | - |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -116,340,182.14 | -32,134,703.82 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 21,302,668.35 | -47,622,796.32 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -962,338.99 | -60,889,896.95 |
| 其他（注） | 1,583,530.08 | 129,330.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -53,611,293.69 | -107,450,285.33 |
| 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 | 100,412,266.36 | 146,638,061.88 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 减：现金的期初余额 | 146,638,061.88 | 611,754.28 |
| 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 | -46,225,795.52 | 146,026,307.60 |

注：其他为计提安全生产费净增加数。

2、现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 100,412,266.36 | 146,638,061.88 |
| 其中：库存现金 | 641.45 | 71,468.63 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 100,411,624.91 | 146,566,593.25 |
| 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 | 100,412,266.36 | 146,638,061.88 |

## （三十六）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 | 3,637,150.04 | 抵押贷款 |
| 无形资产 | 19,910,751.05 | 抵押贷款 |
| 合　计 | 23,547,901.09 | |

## （三十七）外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 67,546.470 | 6.937 | 468,569.860 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 7,327,244.410 | 6.937 | 50,829,094.470 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 500,210.000 | 6.937 | 3,469,956.770 |

# 六、合并范围的变更

(一) 本期发生的同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 广西越洋生物技术有限公司 | 100% | 实质控制人均为林明 | 2016-4-30 | 取得实质控制权 | 3,744,634.89 | 472,933.48 | 4,166,420.18 | -591,881.32 |

3、 合并成本

| 合并成本 | 广西越洋生物技术有限公司 |
|---|---|
| 现金 | 51,000,000.00 |

4、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

| | 广西越洋生物技术有限公司 | |
|---|---|---|
| | 合并日 | 上期期末 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | 350,704.53 | 191,464.99 |
| 应收款项 | 2,994,292.07 | 2,801,818.04 |
| 存货 | 4,856,227.94 | 2,048,763.82 |
| 其他流动资产 | 98,832.72 | 374,702.16 |
| 固定资产 | 11,966,579.62 | 12,390,789.65 |
| 在建工程 | 28,907,610.46 | 14,888,447.15 |
| 递延所得税资产 | 2,466.72 | 4,751.96 |
| 其他非流动资产 | 10,899,837.48 | 11,345,277.48 |
| 负债： | | |
| 应付款项 | 9,012,145.21 | 3,151,758.34 |
| 净资产： | 51,064,406.33 | 40,894,256.91 |
| 减：少数股东权益 | - | - |
| 取得的归属于收购方份额 | 51,064,406.33 | 40,894,256.91 |

## 七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 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 | |
| 广西越洋生 | 广西防城港 | 广西防城港 | 水溶肥生产 | 100% | | 同一控制下 |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 物技术有限公司 | | | 及销售 | | | 企业合并 |

## 八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 广西越洋化工实业集团有限公司 | 广西防城港市 | 化工 | 5000 万 | 41.72 | 41.72 |

本公司的实际控制人为林明。

(二) 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 |
|---|---|
| 防城港银泉化工有限公司 | 同一控制人控制 |
| 广西宝汇佳利投资管理有限公司 | 同一控制人控制 |
| 广西明鑫磷化工有限公司 | 同一控制人控制 |
| 防城港越洋化工有限公司 | 同一控制人控制 |

注：伊塔玛国际贸易（上海）有限公对防城港越洋化工有限公司增资 2000 万元及股权转让后，截止 2016 年 12 月 31 日，广西越洋化工实业集团有限公司持股比例变为 4.76%。防城港越洋化工有限公司不再是本公司关联方。

(三) 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 | 本期发生额 | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 金额（含税） | 占同类交易金额的比例% | 定价政策及决策程序 |
| 广西越洋化工实业集团有限公司 | 采购 | 硫磺 | 6,009,230.70 | 2.46 | 市场价 |
| 防城港越洋化工有限公司 | 采购 | 设备 | 10,119,844.54 | 61.78 | 市场价 |

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 上期发生额 | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 金额（含税） | 占同类交易金额的比例% | 定价政策及决策程序 |
| 广西越洋化工实业集团有限公司 | 销售 | 磷酸、加工费等 | 10,856,928.01 | 5.78 | 市场价 |
| 广西越洋化工实业集团有限公司 | 采购 | 黄磷 | 23,415,146.77 | 15.12 | 市场价 |

(四) 关联租赁情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产情况 | 本期确认的租赁费用 | 上期期确认的租赁费用 |
|---|---|---|---|---|
| 广西越洋化工实业集 | 广西越洋生物技术有 | 土地 | 50,000.00 | 50,000.00 |

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁<br>资产情况 | 本期确认的租赁费用 | 上期期确认的租赁费用 |
|---|---|---|---|---|
| 团有限公司 | 限公司 | | | |

(五)关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|
| 广西越洋科技股份有限公司 | 广西越洋化工实业集团有限公司 | 29,840,000.00 | 2015/12/-27 | 2016/12/2 | 是 |
| 广西越洋化工实业集团有限公司 | 广西越洋科技股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2016/4/16 | 2018/3/29 | 否 |
| 林明、林珊 | 广西越洋科技股份有限公司 | 13,998,682.38 | 2015/9/30 | 2016/2/22 | 是 |
| 广西越洋化工实业集团有限公司 | 广西越洋科技股份有限公司 | 13,998,682.38 | 2015/9/30 | 2016/2/22 | 是 |

(六)关键管理人员报酬

| 姓名 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 关键管理人员报酬 | 383,544.00 | 268,258.54 |

(七)关联方应收应付款项

1、应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| 其他应付款 | 广西越洋化工实业集团有限公司 | 112,000.00 | 63,722.70 |
| 合计 | — | 112,000.00 | 63,722.70 |

## 九、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止本财务报表报出日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

2016 年 11 月 23 日本公司与四川省高宇化工有限公司（以下简称高宇化工）签订附生效条件发行股份购买资产协议，协议约定本公司以每股 2.08 元向高宇化工定向发行 2275 万股股份，购买高宇化工持有的四川省宇洋化工有限公司（以下简称宇洋化工）100%股权。截止 2016 年 12 月 31 日，宇洋化工已完成工商变更手续，股东变更为本公司，但因本公司发行股份尚未完成股转系统备案，故与高宇化工尚未办理资产、公章、财务等交接手续，尚未取得宇洋化工实质控制权，本报告期未纳入财务报表合并范围。

## 十二、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 | 51,309,387.55 | 91.07 | 2,565,469.38 | 5 |
| 合并范围内关联方款项组合 | 5,028,965.81 | 8.93 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 合　　计 | 56,338,353.36 | 100 | 2,565,469.38 | 4.55 |

| 类　　别 | 期初数 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 67,172,302.29 | 100 | 3,358,615.11 | 5.00 |
| 合并范围内关联方款项组合 | - | - | - | - |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 合　　计 | 67,172,302.29 | 100 | 3,358,615.11 | 5.00 |

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

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 | 51,309,387.55 | 5 | 2,565,469.38 | 67,172,302.29 | 5 | 3,358,615.11 |
| 合　计 | 51,309,387.55 | 5 | 2,565,469.38 | 67,172,302.29 | 5 | 3,358,615.11 |

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 |
|---|---|---|---|
| Linphos Chemical,Inc | 24,406,543.52 | 47.56 | 1,220,327.18 |
| Felis chemical fertilizer Inc | 23,444,551.03 | 45.69 | 1,172,227.55 |
| 广西越洋生物技术有限公司 | 5,028,965.81 | 8.93 | - |
| NYLEX SPECIALTY CHEMICALS SON.BHD | 2,275,554.86 | 4.43 | 113,777.74 |
| VIACHEM SA | 702,445.06 | 1.37 | 35,122.25 |
| 合计 | 55,858,060.28 | 99.15 | 2,541,454.72 |

(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 | 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 | 2,024,298.19 | 100 | 101,214.91 | 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 | 2,024,298.19 | 100 | 101,214.91 | 5.00 |

| 类　别 | 期初数 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | 57,892.40 | 100 | 2,894.62 | 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 | 57,892.40 | 100 | 2,894.62 | 5.00 |

（1）按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 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 | 2,024,298.19 | 5.00 | 101,214.91 | 57,892.40 | 5.00 | 2,894.62 |
| 合　计 | 2,024,298.19 | 5.00 | 101,214.91 | 57,892.40 | 5.00 | 2,894.62 |

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 |
|---|---|---|
| 代垫款项 | 24,298.19 | - |
| 保证金/押金 | 2,000,000.00 | 15,073.53 |
| 其他 | - | 42,818.87 |
| 合　计 | 2,024,298.19 | 57,892.40 |

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 | 是否为关联方款项 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 代垫款项 | 代垫款项 | 否 | 24,298.19 | 1 年以内 | 1.20 | 1,214.91 |

| 债务人名称 | 款项性质 | 是否为关联方款项 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 四川高宇化工有限公司 | 保证金 | 否 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 98.80 | 100,000.00 |
| 合　　计 | | | 2,024,298.19 | | —— | 101,214.91 |

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

| 项目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 广西越洋生物技术有限公司 | - | 51,064,406.33 | - | 51,064,406.33 |
| 合计 | - | 51,064,406.33 | - | 51,064,406.33 |

2、长期股权投资明细

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 年初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 期末减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、子企业 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 广西越洋生物技术有限公司 | 成本法 | 51,000,000.00 | - | 51,064,406.33 | 51,064,406.33 | 100 | 100 | - | - | - |
| 合计 | —— | 51,000,000.00 | - | - | 51,064,406.33 | —— | —— | - | - | - |

(四) 营业收入和营业成本

| 项　　目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务小计 | 202,057,098.04 | 167,245,818.37 | 156,369,134.25 | 121,046,452.89 |
| 代加工收入 | - | - | 408,910.58 | 544,487.39 |
| 磷酸销售 | 202,057,098.04 | 167,245,818.37 | 155,960,223.67 | 120,501,965.50 |
| 二、其他业务小计 | 128,400.00 | - | 67,450.25 | - |
| 劳务收入 | 128,400.00 | - | 67,450.25 | - |
| 合　　计 | 202,185,498.04 | 167,245,818.37 | 156,436,584.50 | 121,046,452.89 |

## 十三、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） | 3,605,289.86 | |
| 2. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | 472,933.48 | |
| 3．除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 62,220.97 | |
| 4．所得税影响额 | -621,066.72 | |

| 项目 | 金额 | 备注 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 3,519,377.58 | |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | | 每股收益 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
| | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.19 | 17.45 | 0.11 | 0.25 | | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.35 | 17.69 | 0.09 | 0.25 | | |

(以下无正文)

广西越洋科技股份有限公司

二〇一七年三月二十八日

第 15 页至第 46 页的财务报表附注由下列负责人签署

| 法定代表人 | 主管会计工作负责人 | 会计机构负责人 |
| --- | --- | --- |
| 签名：_____ | 签名：_____ | 签名：_____ |
| 日期：_____ | 日期：_____ | 日期：_____ |

**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 |