

证券代码：835248

证券简称：越洋科技

主办券商：招商证券



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

2017

公司年度大事记



2017 年 5 月 31 日，公司前往防城港市滩营乡那连希望小学开展“六一·畅想童年，快乐成长”的爱心助学活动，履行企业的社会责任。



2017 年 6 月 5 日，公司获得日本客户三菱日立集团授予“优质供应商资格证书”。公司凭借长期积累沉淀的强劲实力和始终如一的卓越服务，最终得到行业与客户的高度认可。



2017 年 7 月 10 日，第六届“百名博士防城港行”活动在防城港市会议中心正式启动。公司被确定为“政产学研合作 C 类示范基地”，并参与了本次活动的牌匾颁发仪式。



2017 年 8 月 15 日，公司受邀参加 2017 年度水溶性肥料技术创新暨水肥一体化应用交流大会，并在会上发表技术论文。公司作为国内行业龙头与水肥一体化技术推广的重要参与者，一直致力为促进农业绿色发展和生态可持续发展做贡献。



2018 年 4 月 4 日举行广西科学技术奖励大会，表彰获得 2017 年度广西科学技术奖的科技工作者。由越洋科技公司参与研发的科研项目——《低聚合度聚磷酸铵水溶液与高品质多聚磷酸的生产新技术及应用》荣获广西科学技术发明奖二等奖（一等奖空缺）。



2017 年 12 月 13 日，公司的科研成果获得防城港市人民政府颁发的“防城港市科学技术发明奖”一等奖。

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。

时间飞快，转眼间，我们来到了 2018 年，越洋科技怀着感恩的心与您携手走进新的一年，在此，我们真诚地与您一起分享越洋科技在过去的一年里经历过的风雨，一起走过的路，一起分享我们的感受，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。

2017 年，是越洋科技困难重重又充满挑战的一年，注定是越洋科技不平凡的一年。这一年，国内化工制造业供给侧结构性改革深化，国际市场疲软，产品价格下跌，而国内原材料受到国家环保政策影响成本增加，受到供求关系影响和原料价格上涨推动，加大业绩完成的难度，但我们仍全力以赴，主动适应经济发展新常态，坚持质量第一、效益优先，攻坚克难、积极作为，勤奋努力，专注磷化工产品经营，基本完成了既定的业绩目标；

这一年，我们继续增强对现代农业发展的参与度，加大研发力度，研发出多个符合现代农业发展理念的新产品，投放收场，获得认可。

这一年，随着国家对金融市场的监管、环保要求的升级，行业门槛提高，整个三板股市低迷，面对严监管的措施，我们自查自纠，认真反省，找出不足，积极整改，不气不馁，完成整改，实现升级，迎接挑战。

这一年，虽然道路曲折，但我们在风雨中成长，我们的团队和管理层始终初心不改，虽远不怠、砥砺前行，在此，我们想对所有的投资者深深地感谢，感谢您的选择，感谢您的支持与宽容，感谢您在困难时的不离不弃！

展望 2018 年，将是充满希望的一年，也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和不懈的追求，我们仍然秉承“艰苦创业、团结拼搏”的优良作风，发扬“人才为基础、技术是力量、变化求机遇、创新创财富”的企业发展理念，以“科技创新，科技创富”为前进的目标，实现转型升级，继续推动新材料在工业农业领域的应用，扩大产品的应用领域，发挥全产业链驱动优势，保持传统业务的占有率，开辟磷化工应用的新领域。

尊敬的投资者，您的宽容厚爱将是我们前进的动力，愿您我共携手，谱写新的篇章，给我一片绿叶，您将收获一片树林，给我一点空间和时间，您将收获一个美好的明天。

目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项	28
第六节	股本变动及股东情况.....	30
第七节	融资及利润分配情况.....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	36
第九节	行业信息	41
第十节	公司治理及内部控制.....	50
第十一节	财务报告	54

释义

释义项目	指	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	北京永拓会计师事务所（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
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本说明书除特别说明外所有数值保留两位小数，若出现总数与各分数数值之和尾数不符的情况，为四舍五入所致。

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。

公司负责人曾云彬、主管会计工作负责人邓小丽、及会计机构负责人（会计主管人员）吴桂生保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

公司 7 名董事在审议公司年报相关议案的过程中，6 名董事对年度报告内容及 11 项议案投赞成票（回避表决的除外），董事韦绍永对本次董事会的 11 项议案（包括年度报告）均投反对票，表决结果年度报告审议通过。

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

因林明董事长、胡成高董事公务出差，林明董事长采用视频出席的形式，行使表决权，胡成高董事未能出席公司第二届董事会第二次会议，已授权委托林珊董事代为行使表决权。

【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、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 34.23% 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。
2、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、

	<p>香港、西班牙、葡萄牙等国家或地区。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）全球经济波动，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，人民币的升值导致汇率波动，可能会对公司经营业绩带来一定影响。</p>
3、税收优惠政策变化的风险	<p>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。</p>
4、公司治理风险	<p>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。</p>
5、公司大额资金被控股股东占用的风险	<p>公司存在被控股股东广西越洋化工实业集团有限公司占用公司大额资金的情形，如公司不能提高规范意识并整改，将给公司的持续发展带来不利影响。关于该风险的管理措施，公司正按有关规定，对公司大额资金被控股股东占用情况进行整改，同时改选董事会和监事会，对重大事项进行集体决策和有效监督。</p>
6、公司被中国证券监督管理委员会立案调查的风险	<p>因被证监会认为涉嫌存在信息披露违法违规行为，公司于 2018 年 1 月 25 日收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》，中国证券监督管理委员会决定对公司进行立案调查。调查结果的不确定性，将对公司信誉造成影响。关于该风险的管理措施，公司将积极配合证监会的调查并积极整改，确保信息披露真实、及时。</p>
7、环保标准提高带来的风险	<p>公司位于广西防城港市港口区公车工业园，属北部湾地区，濒临海域，随着国家环保标准的不断提高，政府将对临海工业园区内化工企业执行更严厉的监管措施，如不重视和规范管理，将会有环保处罚、停产整改的风险。关于该风险的管</p>

	理措施，公司将加大环保设施的投入，严格规范管理行为，杜绝出现环保事故，确保公司达到国家的环保要求。
8、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，但仍存在公司的生产经营受到一定影响的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

注：报告期内存在三项新增风险：公司大额资金被控股股东占用的风险、公司被中国证券监督管理委员会立案调查的风险、环保标准提高带来的风险。

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
办公地址	广西防城港市港口区公车工业园沙港路东南侧

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	廖雪琼
职务	董事会秘书
电话	0770-2215126
传真	0770-2215121
电子邮箱	xueqiong.liao@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
成立时间	2009-09-09
挂牌时间	2016-01-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-26 化学原料和化学制品制造业-261 基础化学原料制造-2611 无机酸制造
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
优先股总股本（股）	-
做市商数量	6
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	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	914506006927935227	否
注册地址	广西防城港市港口区公车工业园沙港路东南侧	否
注册资本	280,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
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
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	利泽秀、白良献
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	223,959,193.26	208,756,472.80	7.28%
毛利率%	-17.72%	17.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-62,617,644.28	30,057,153.17	-308.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-64,120,319.39	26,537,775.59	-341.62%
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）	-15.46%	7.19%	-
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）	-15.84%	6.35%	-
基本每股收益	-0.22	0.11	-300.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	468,741,123.78	477,988,190.97	-1.93%
负债总计	93,497,264.82	43,273,411.32	116.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	375,243,858.96	434,714,779.65	-13.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.55	-13.54%
资产负债率%（母公司）	19.78%	9.06%	-
资产负债率%（合并）	19.95%	9.05%	-
流动比率	281.65	731.00%	-
利息保障倍数	-28.17	38.78	-

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	-98,032,670.47	-53,611,293.69	-82.86%
应收账款周转率	4.42	3.70	-
存货周转率	2.97	1.76	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.93%	10.79%	-
营业收入增长率%	7.28%	30.02%	-
净利润增长率%	-308.33%	31.62%	-

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）	1,738,500.14
2. 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	32,717.95
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,352.93
非经常性损益合计	1,800,571.02
所得税影响数	270,085.65
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,530,485.37

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

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

一、公司的战略定位：

保持工业新材料多聚磷酸产品的行业地位，扩大多聚磷酸的应用领域；深化农业新材料农用聚磷酸铵的推广，增加在现代农业应用领域的市场份额。升级精细磷酸盐产品的结构，进军新能源应用领域；规范企业现代化管理，打造具有核心竞争力的、健康可持续发展的高科技企业。

二、主要业务

公司所属行业为磷化工行业项下的精细磷化工部分，主要应用于工业、农业、电子产品行业的新材料领域，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。公司拥有十几项核心专利技术，掌握着对工、农业、电子产品原料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。报告期内，主要产品包括：

1、工业级和食品级磷酸

磷酸是一种常见的无机酸，用于工业、食品、肥料、制药等行业，工业级磷酸主要用于电镀工业、医药工业、磷酸盐工业及冶金工业等。食品级磷酸主要用于酸味剂和酵母的营养剂调味料、罐头、清凉饮料的酸味剂等。

2、多聚磷酸

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。

3、五氧化二磷

用作气体和液体的干燥剂；有机合成的脱水剂、涤纶树脂的防静电剂、药品和糖的精制剂。是制取高纯度磷酸、磷酸盐、磷化物及磷酸酯的母体原料。

4、工业级、农业级聚磷酸铵

工业级聚磷酸铵应用于膨胀型防火涂料、聚乙烯、聚丙烯、聚氨酯、环氧树脂、橡胶制品、纤维板及干粉灭火剂等，是一种使用安全的高效磷系非卤消烟阻燃剂。

农用级聚磷酸铵液体肥料的重要基础原料，亦可直接施用于作物。具有纯度高、聚合率高、聚合度适中且易溶解等特点。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

5、电池级磷酸

磷酸铁锂的原料之一，磷酸铁锂电池在储能设备、电动工具、电动大巴、电动汽车、休闲车、医疗设备启动、军事电源等领域得到规模化应用，尤其是在电动汽车和电动大巴方面，具备良好的安全性、循环寿命长、性价比优等特点。

6、赤磷

一种紫红色无定型粉末，应用于阻燃剂、火柴、农药等领域。

（二）经营模式

1. 生产模式 公司生产环节的控制主要由公司本部和子公司的各生产车间及分厂来执行。各生产车间和分厂根据下达的生产任务，组织、控制及协调生产过程中的各种具体活动和资源，以达到公司对成本控制、产品数量、质量环境和计划完成率等方面的考核要求；同时加强生产工艺监测，提高全员劳动生产效率，对质量事故进行追溯和剖析处理，及时采取纠正和预防措施。公司通过了 ISO9001、ISO22000 体系认证，标准化管理日益规范，针对公司各生产、运营部门制订了详细的业务操作程序，保证各项业务有章可循，规范操作。

2. 采购模式 公司采购模式是根据公司的《采购管理制度》采用比质比价、询价、议标等定价方式；同时，公司制度在采购计划管理、合同管理、验收管理、付款管理以及供应商评价管理等采购业务的各项重要环节都建立了完善的管理机制，基本实现了对采购全过程、全方位的控制。

3. 销售模式：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+电商平台，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，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，逐步打开中东部及北方市场，增加销售量。农用级聚磷酸铵作为新材料，推广过程中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。

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，产品的独特性确保其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并形成规模的几乎没有其他厂家，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级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，拥有自主知识产权。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，形成产供销、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。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一）经营计划

1. 公司财务状况

报告期内，公司实现营业总收入 22,395.92 万元，较去年增长 1,520.27 万元，比上年同期增长 7.28%，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；②2017 年广西越洋生物技术有限公司销售收入 913.68 万元。营业成本 26,365.23 万元，较去年增加 9,183.68 万元，比上年同期增长 53.45%。公司核算成本的计算方法为根据期末盘点数据倒推出营业成本，本年末公司对现有存货进行清库大盘点，发现存货数量减少，主要原因为：多年以来累积库存差异，以及本年为配合环保核查，公司生产不正常，不连续地生产造成原料成本增加。营业利润-6,409.72 万元，比上年同期减少 300.70%，实现归属于公司股东的净利润-6,261.76 万元，比上年同期减少 308.33%，主要是因为营业成本增加所致。

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-9,803.27 万元，同比下降 82.86%，主要是公司临时借款给大股东广西越洋化工实业集团有限公司偿还贷款所致。投资活动产生的现金流量为-3,925.21 万元，同比下降 126.04%，主要是本期支付了购买宇洋股权款所致。筹资活动产生的现金流量为 1,309 万元，同比增长 52.95%，主要是公司本期增加银行贷款所致。

3、公司业务情况

报告期内公司主要业务未发生变化，主营业务为化学制品（含多聚磷酸、工业级、食品级磷酸、五氧化二磷、磷酸盐）、化学原料、新型化肥（液体化肥、微生物肥、药肥等）的生产加工和销售。公司是国内规模最大的多聚磷酸和磷化工一体化专业制造企业。公司多聚磷酸市场维持原有规模略有增长，新型化肥市场打开局面，稳步增长，现代新材料制造领域已经行多个产品的市场铺垫，其中以多磷酸在建材市场的运用、磷酸盐在新能源材料里的运用为主导，预计 2018 年进入全面开花、全面收获阶段，将在国内市场产生较大影响力。

（二）行业情况

1. 行业发展方面

2017 年，国际方面，全球市场上磷化工行业的竞争日趋激烈化；国内方面，受国家供给侧结构性改革不断深化和国家对安全环保标准要求不断提高及去产能等多重因素的影响，大宗原材料价格大幅上

升，磷化工产品的生产成本明显上升，相关产品价格的国际竞争力降低。此外，人民币兑美元汇率连续升值，对国内磷化工产品的出口贸易带来了一定的不利影响。面对国内外复杂多变的环境形势，公司始终坚持“变化求机遇，创新创财富”的经营理念，顺应行业发展趋势，加快产品生产技术革新，进一步降低产品生产成本，并致力于高附加值的产品及市场开发，积极应对来自国内外市场的挑战，稳步发展。

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、新产品。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。公司的产品在国际市场保持高度认可，优异的品质赢得了客户的广泛好评，客源稳中有升。但受国家供给侧结构性改革不断深化和国家对安全环保标准要求不断提高及去产能等多重因素的影响，大宗原材料价格大幅上升，磷化工产品的生产成本明显上升，同时受国际市场同行业产品竞争的影响，出口产品价格难以同步提升，对公司利润水平和毛利率水平有一定不利影响。公司及子公司属于磷化工生产型企业，对安全、环境保护要求较高。随着中央环保督查力度加大，对公司节约能源、降低能耗提出更高的要求，公司面临的安全环保挑战性较大，在安全环保方面的投入成本进一步增大。报告期内，公司除了在原有业务上不断扩展外，还继续积极对现代农业化肥及农化服务进行不断钻研创新，开发新能源产品，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。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	945,204.67	0.20%	100,412,266.36	21.01%	-99.06%
应收账款	52,549,305.00	11.21%	48,747,933.72	10.20%	7.80%
存货	21,779,126.52	4.65%	155,723,626.13	32.58%	-86.01%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	111,761,402.94	23.84%	101,587,253.91	21.25%	10.02%
在建工程	57,043,744.43	12.17%	33,345,405.34	6.98%	71.07%
短期借款	70,000,000.00	14.93%	30,000,000.00	6.28%	133.33%
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	180,966,158.26	38.61%	1,923,083.28	0.40%	9,310.21%
资产总计	468,741,123.78	-	477,988,190.97	-	-1.93%

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 9,946.71 万元，主要原因是临时借款给大股东广西越洋化工实业集团年有限公司偿还贷款，大股东原计划出售部分股票换取现金在年末归还公司的借款，但在 2017 年末被广西铁投旗下的子公司“广西创新创业投资基金管理中心（有限公司）”冻结公司的全部股票、不动产及名下的所有银行账户，造成无法按时归还公司借款。

2、在报告期内，公司的存货较去年减少了 13,394.45 万元，主要原因是与云南可睿公司中止协议，退回黄磷货款以及本年末公司对现有存货进行清库大盘点，发现存货减少 57,458,314.45 元，调增营业

成本 57,458,314.45 元。

3、在报告期内，在建工程较去年同期增加了 2,369.83 万元，主要因为科技公司和越洋生物同时购建新的生产线所致。

4、短期借款较去年增加了 4,000.00 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。

5、报告期内，其他应收款比去年增加了 17,904.31 万元，主要原因是临时借款给大股东广西越洋化工实业集团年有限公司偿还贷款，大股东原计划出售部分股票换取现金在年末归还公司的借款，但在 2017 年末被广西铁投旗下的子公司“广西创新创业投资基金管理中心（有限公司）”冻结公司的全部股票、不动产及名下的所有银行账户，造成无法按时归还公司借款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	223,959,193.26	-	208,756,472.80	-	7.28%
营业成本	263,652,257.84	117.72%	171,815,419.62	82.30%	53.45%
毛利率%	-17.72%	-	17.70%	-	-
管理费用	7,332,940.12	3.27%	4,908,139.20	2.35%	49.40%
销售费用	3,543,729.94	1.58%	3,138,905.47	1.50%	12.90%
财务费用	2,806,375.39	1.25%	-2,963,895.59	-1.42%	194.69%
营业利润	-64,097,175.05	-28.62%	31,937,380.58	15.30%	-300.70%
营业外收入	1,769,962.51	0.79%	3,667,510.83	1.76%	-51.74%
营业外支出	2,109.44	0.00%	-	-	-
净利润	-62,617,644.28	-27.96%	30,057,153.17	14.40%	-308.33%

项目重大变动原因：

1、公司营业收入较去年增长 1,520.27 万元，比上年同比增长 7.28%。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；②2017 年广西越洋生物技术有限公司销售收入 913.68 万元。

2、报告期内，营业成本较去年增加 9,183.68 万元，增长 53.45%。公司核算成本的计算方法为根据期末盘点数据倒推出营业成本，本年末公司对现有存货进行清库大盘点，发现存货数量减少，主要原因为：多年以来累积库存差异，以及本年为配合环保核查，公司生产不正常，不连续地生产造成原料成本增加。

3、销售费用比去年增长 40.48 万元，增长 12.90%，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、报告期管理费用 733.29 万元，比上年增加 242.48 万元。主要原因是 2017 年度员工工资增长以及本年度公司增长两块土地所形成的无形资产摊销增加。

5、财务费用较去年增加 577.03 万元，主要因为 2017 年贷款利息支出 213.70 万元，同时美元汇率变化使公司在报告期产生较大的汇兑损失，致使财务费用较去年增加；

6、报告期内，营业外收入较去年减少 189.75 万元，减幅 51.74%，主要是因为 2016 收到新三板挂牌

奖励 170 万元，上市扶持金 50 万元。

7、报告期内，属于上市公司股东的净利润比去年减少 9,267.48 万元，同比减少 308.33%，主要是因为报告期内，公司营业成本增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	223,788,808.80	208,297,318.32	7.44%
其他业务收入	170,384.46	459,154.48	62.89%
主营业务成本	263,652,257.84	171,815,419.62	53.45%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
磷酸销售	214,822,361.04	95.92%	195,881,360.73	93.83%
化肥销售	8,966,447.76	4.00%	12,415,957.59	5.95%
劳务收入	170,384.46	0.08%	459,154.48	0.22%
合计	22,359,193.26	100%	208,756,472.80	100%

按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
北美洲	67,903,874.31	30.32%	90,079,818.88	43.15%
亚洲	86,291,763.58	38.53%	67,197,069.26	32.19%
欧洲	28,276,499.83	12.63%	21,432,543.55	10.27%
南美洲	25,334,358.28	11.31%	16,034,938.91	7.68%
非洲	7,168,906.31	3.20%	6,666,898.10	3.19%
大洋洲	6,421,241.34	2.87%	4,416,813.58	2.12%
中东	2,562,549.61	1.14%	2,928,390.52	1.40%
合计	223,959,193.26	100.00%	208,756,472.80	100.00%

收入构成变动的原因：

主营业务收入发生变动的原因是：

- 1、2017 年公司收入增长 1520.27 万元，与上年同比增长 7.28%。
- 2、亚洲区域收入增长 1905.37 万元，与上年同比增长 28.35%。增长的主要原因是公司在报告期内扩大市场销售，国内市场销售复苏。公司报告期内增长主要是国内市场销售收入增加 1026 万元，销往印度尼西亚收入增加 644.36 万元，销往泰国收入增加 149.41 万元。
- 3、北美洲区域销售收入下降 2213.49 万元，与上年同比下降 24.57%。主要是因为销往美国市场受到墨西哥市场冲击，收入金额下降 1772.60 万元，销往墨西哥与上年同比下降 380.47 万元。

- 4、欧洲区域销售收入增长 684.40 万元，与上年同比增长 31.93%。增长原因主要是销往爱沙尼亚收入增加 383.35 万元，销往乌克兰收入增加 213.71 万元，销往西班牙收入增加 85.94 万元。
- 5、南美洲区域销售收入增长 929.94 万元，与上年同比增长 57.99%。增长原因主要是销售往智利增长 371.28 万元、销售秘鲁增长 555.60 万元。
- 6、大洋洲区域销售收入增长 200.44 万元，与上年同比增长 45.38%。公司对大洋洲的销售量不够稳定。2017 年变动较大的主要原因是销往澳大利亚增长 208.30 万元，其中食品酸增长 124.80 万元，多磷酸增长 54.76 万元，聚磷酸铵销售收入增长 28.74 万元。
- 7、中东地区销售收入减少 36.58 万元，与上年同比下降 12.49%。公司对中东地区的销售额一直比较少。2017 年变动较大的主要原因是销售叙利亚减少 42.5 万元。
- 8、非洲区域销售收入增长 50.20 万元，与上年同比增长 7.53%，与上年基本持平。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	FELIS CHEMICAL	52,355,210.53	23.38%	否
2	马来西亚 NYLEX SPECIALTY CHEMICALS SON.BHD	45,352,300.34	20.25%	否
3	ECHEM INCORPORATION LIMITED	9,726,347.18	4.34%	否
4	香港 5-continent phosphorus ltd	7,878,191.14	3.52%	否
5	NORBRIGHT INDUSTRY CO.,LTD	7,821,870.62	3.49%	否
	合计	123,133,919.81	54.98%	-

注：主要客户的销售金额占公司销售收入的 54.98%，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 FELIS CHEMICAL 5,235.52 万元，至本年末，该客户欠款 5,108.42 万元，占期末应收账款总额的 80.56%；马来西亚 NYLEX SPECIALTY CHEMICALS SON.BHD 销售金额为 4,535.23 万元，至本年末，该客户欠款 227.42 万元，占期末应收款总额的 3.59%。以上两个客户为公司的前两大客户，年采购量大，公司给予合理范围内的赊销，两个公司 2017 年末合计欠款占公司应收账款比例的 84.15%。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	云南奥霖生物科技有限公司	108,990,305.50	50.23%	否
2	昆明同盛瑞贸易有限公司	44,466,597.41	20.49%	否
3	瓮福（集团）有限责任公司	44,382,233.80	20.46%	否
4	镇江市润州金山包装厂	8,311,488.85	3.83%	否
5	防城港市昊宁塑料制品有限公司	6,701,302.51	3.09%	否
	合计	212,851,928.07	98.10%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

经营活动产生的现金流量净额	-98,032,670.47	-53,611,293.69	-82.86%
投资活动产生的现金流量净额	-39,252,115.73	-17,364,760.34	126.04%
筹资活动产生的现金流量净额	37,817,133.33	24,725,141.54	52.95%

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-9,803.27 万元，同比下降 82.86%。本年度净利润为-6,261.76 万元。经营活动产生的现金流量大幅下降主要是因为其他应收款增加，其应收账款期末总额为 18,096.62 万元，主要因为公司临时借款给大股东广西越洋化工实业集团有限公司偿还贷款所致。本年度实现销售收入 22,395.92 万元，应收账款账面余额 5,254.93 万元，公司通过加强应收的管理和销售回款考核力度，应收账款本期期末账面余额因为销售收入增长而增加。

2、投资活动产生的现金流量为-3,925.21 万元，同比下降 126.04%，主要是本期支付了购买四川省宇洋化工有限公司股权款所致。

3、筹资活动现金流量为 3,781.17 万元，同比减少 52.95%，主要是公司本期增加银行贷款所致。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司收购取得一家全资子公司四川省宇洋化工有限公司。公司 100%控股四川省宇洋化工有限公司，子公司宇洋化工报告期内的营业收入 0 元，净利润-173.87 元，对公司净利润影响占比为 2.78%。

2016 年收购全资子公司广西越洋生物技术有限公司。广西越洋生物技术有限公司报告期内的营业收入 9,136,832.22 元，净利润-2,139,530.96 元，对公司净利润影响占比为 3.42%。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）审计情况

1. 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	无法表示意见
<p>公司董事会对北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见的审计报告相关事项的说明如下：</p> <p>1、涉及存货的事项</p> <p>公司于 2017 年 12 月对主要原材料黄磷进行清空盘点，在此报告期之前公司从未对磷池进行清空盘点。此次盘点发现黄磷数量差异 3,807.40 吨，公司据此调减存货 57,458,314.45 元，调增营业成本 57,458,314.45 元。</p> <p>公司于 2017 年 12 月调减与供货方云南可睿化工有限公司原材料黄磷账面价值 57,009,500.00 元；调减与供货方广西越洋化工实业集团有限公司原材料黄磷账面价值 20,280,000.00 元，主要原因是公司向上述两个公司采购回收磷，因两家公司未能按合同约定提供发票及存货给公司，故公司于 2017 年 12 月调减库存。</p> <p>公司 2017 年度亏损 6200 万元，盈利能力和偿债能力急剧下降，经营环境及财务状况持续严重恶化，</p>	

公司董事会将积极采取以下措施：

- 1-1、加大现有核心产品在材料领域的市场份额，开拓新的市场领域；
 - 1-2、提高附加值产品五氧化二磷、多聚磷酸、亚磷酸钾等产品的销售及市场占有率；
 - 1-3、实施分块管理，考核管理的措施，严格控制成本及费用。通过实行预算管理、对标管理，强化成本费用管理和细化核算；
 - 1-4、更新改造仓储设施，运用自动化设备，加强库存管理，开源节流；
 - 1-5、增加化工品线上交易平台的使用，创新营销模式，调动销售团队积极性，降本增效；
 - 1-6、增强流动资金的周转率，减少财务成本；
 - 1-7、增加人民币结算的份额，减少因外币汇率波动带来的汇兑损失。
- 2、中国证监会立案调查事项

公司于 2018 年 1 月 25 日收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》（桂证调查字 2018011 号），因公司涉嫌存在信息披露违法违规行为，决定对公司进行立案调查。

接到立案调查后，公司一方面应积极配合调查，如实反映情况，尽快理清事实，态度诚恳地承认错误，并积极整改，尽可能争取证券监管机构的谅解和从轻处理。同时成立专门工作小组，全面了解案件事实，自查相关问题，及时提供相关材料，提交书面意见，协调安排相关人员接受稽查人员的调查询问，如实向监管部门汇报情况，积极配合监管部门调查了解相关情况。

公司重视保证公司正常生产经营、稳定市场，积极应对协调各种质疑和股东询问，避免因调查而使员工、投资者、商业伙伴等产生不信任、不稳定情绪，避免不了解情况媒体的大量负面报道，以良好的经营业绩给市场和监管部门以信心。

目前，立案调查尚无结论。

三、董事会对上述事件的意见

公司董事会认为北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的无法表示意见审计报告我们表示理解，该报告客观公正地反应了公司 2017 年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，针对上述事项进行整改并完善相差流程及管理审核制度，严格把控各个环节改善上述意见所涉及事项。严格执行企业会计准则的规定，并根据相关法律法规的要求积极及时履行信息披露的义务。

公司承诺以此为鉴，加强公司的规范和管理，杜绝以上情况的再次发生，未来公司将提升公司内部管控水平，并按照股转系统信息披露的要求及时公告相关信息，保证投资者的知情权和信息披露的及时、准确、完整，提醒投资者关注可能影响其投资决策的相关信息。

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，公司收购取得一家全资子公司四川省宇洋化工有限公司，注册资本为 4,732.00 万元，合并报表范围从 2016 年的 1 家变更为 2 家。本次收购已于 2016 年 11 月 28 日公司第一届董事会第十六次会议审议，已于 2016 年 12 月 11 日经 2016 年第八次临时股东大会审议通过，具体可见公司于 2016 年 11 月 28 日及 12 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《广西越洋科技股份有限公司收购资产的公告》（公告编号 2016-095）、《广西越洋科技股份有限公司 2016 年第八次临时股东大会决议公告》（公告编号：2016-097）。

（八）企业社会责任

公司于 2017 年 8 月 30 日向防城港市港口区王府街道扶贫助学爱心协会捐资助学；2017 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，从 2010 年起公司已连续八年在“六一儿童节”前夕到该希望小学与师生互动过节，帮助学校解决在办学过程中遇到的困难，履行企业的社会责任。

三、持续经营评价

尽管公司发生了被中国证券监督管理委员会立案调查及存在控股股东大额占用公司资金等情况，因为掌握着核心技术，拥有核心的拳头产品以及在细分领域里的龙头地位，积极落实整改，抓住市场机遇，公司仍具备较好的持续经营能力。

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。公司目前是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，5 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，优势于目前国内小规模作坊式生产、产品品质参差不齐的其他生产厂家。

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、创新效能推动公司持续发展：公司已经研发并投产了优级的电子级磷酸铵产品，电子级磷酸铵主要作为新能源汽车动力的锂电池原料，市场前景广阔，也将为公司持续发展奠定基础。

4、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。

5、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。

6、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 P2O5 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明显优势。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，发生被中国证券监督管理委员会立案调查，存在控股股东大额占用公司资金等重大问题，但核心业务、生产经营没有因此受到牵连，核心产品仍然被国际及国内市场认可，生产规模和技术含量仍然在市场占主导地位，只要加强规范管理，对公司的持续经营能力不会构成重大影响。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

(一) 行业发展趋势

1、磷化工在现代农业中的应用

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 and 施用具有相当大的发展空间，其主要因素分析如下：

1.1、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。

1.2、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。

2. 磷化工在新材料领域的应用：

2.1、多聚磷酸在现代建筑材料及公共设施建设中的作用日益明显，主要应用于在有机合成中用作失水剂、环化剂、酰化剂，是缩合、环化、重排、取代等反应的催化剂或溶剂，新型沥青，在无机工业中用作生产聚磷酸盐产品的原料，随着城市建设及基础设施的建设需求，城镇化进程的推进势必推进多聚磷酸作为建材添加剂的地位。

2.2、清洁能源净化城市空气为主要目的，减少由能源生产及消费所带来的大气污染，改善城市空气质量。新能源汽车的兴起和推广势必催生对新能源电池的需求进而带动电池级磷酸铵的市场。

2.3、国防科技的飞速发展，对赤磷在绝缘材料上的应用需求增加，现代化建设中电气绝缘的材料衍生的涉磷市场将是一个崭新的市场。

（二）公司发展战略

保持工业新材料多聚磷酸产品的行业地位，扩大多聚磷酸的应用领域；深化农业新材料农用聚磷酸铵的推广，增加在现代农业应用领域的市场份额。升级精细磷酸盐产品的结构，进军新能源应用领域；规范企业现代化管理，打造具有核心竞争力的、健康可持续发展的高科技企业。三大优势助力发展：

1、公司坚持高端精细化工为主业，现代农业技术推广为辅的战略定位，按照“精细化、专业化、高端化、国际化”的发展思路，持续加强自主创新能力建设。

2、发挥区位优势及科学管理成本优势 公司地处西南地区最大的出海港防城港，背靠云南贵州等富磷产区，作为东南亚的桥头堡区域，能发挥区位优势，以快捷便利的运输将产品迅速发往全世界，而工厂距离码头仅仅 12 公里，物流便捷，成本有竞争力。

3、产业链优势公司长期专注于精细化工产品开发，形成了品种丰富、产能大、精细化程度高、产品附加值和技术含量较高的产品链，现有电池级、医药级、食品级（添加剂）、工业级、肥料产品等多个系列，公司拥有专业研发团队，依靠技术创新，形成上下游产品的产业链，有很好的持续盈利能力。

（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、用于阻燃剂行业的多聚磷酸市场；拓展高品质五氧化二磷产品；拓展高品质磷酸铵盐、钠盐等产品；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

2018 年，扩建液体肥生产产能及市场应用，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，以实现扩大经营的目标。

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)	电子级磷酸铵 (万吨)
2018	10.0	5.0	2.0	5.0	1.0
2019	10.0	10.0	2.0	10.0	1.5

4、人力资源计划

2018-2019，广越集团逐步转型为资产管理公司，各类从业人员转入公司各部门充实及加强各职能部门的工作；扩招农业种植知识及测土施肥的人员，并计划收购部分农业技术服务公司配合公司在全国设点展开销售工作。

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，计划进一步加强与广西大学农学院合作。

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	热法磷酸路线生产肥料用聚磷酸铵新方法的研发及产业化	自主	中试阶段
2	湿法磷酸路线生产肥料用聚磷酸铵新方法的研发及产业化	自主	小试阶段
3	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
4	以黄腐酸为主要营养成份的系列水溶肥的研发	合作	中试阶段
5	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
6	多聚磷酸在改性沥青中的应用研发	自主	正在调研
7	五氧化二磷的产品改性方法研究	自主	小试阶段
8	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
9	基于精准配肥站系统推广聚磷酸铵螯合有机水溶肥	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，对新项目的发展奠定基础。

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。

公司提醒投资者该经营计划不构成对投资者的业绩承诺，提醒投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当正确理解经营计划与实际经营结果的差异。

（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。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、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 34.23%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。

应对措施：（1）公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策、回避表决等制度，购买出售重大资产、重大对外担保等事项须经股东大会审议通过，同时在“三会”议事规则及《关联交易决策管理办法》中也做了相应的制度安排。这些制度措施，将对控股股东的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。

（2）公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策管理办法》的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小股东利益，避免公司被控股股东不当控制。

（3）公司还将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。

2、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；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。

应对措施：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。

3、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。

应对措施：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。

4、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。

应对措施：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，完善及执行公司相关规章制度。

5、公司大额资金被控股股东占用的风险

公司存在被控股股东广西越洋化工实业集团有限公司占用公司大额资金的情形，如公司不能提高规范意识并整改，将给公司的持续发展带来不利影响。

应对措施：完善公司内部控制制度，公司正按有关规定，对公司大额资金被控股股东占用情况进行整改，对重大事项进行集体决策和有效监督，规范股东大会、董事会、监事会的职能运作、完善信息披露制度，建立风险预警机制，对资金进行有效的控制，发挥中介机构的监督作用。

6、公司被中国证券监督管理委员会立案调查的风险

因被证监会认为涉嫌存在信息披露违法违规行为，公司于 2018 年 1 月 25 日收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》，中国证券监督管理委员会决定对公司进行立案调查。调查结果的不确定性，将对公司信誉造成影响。

应对措施：公司进一步做好相关调查进展的信息披露事宜，确保信息披露真实、及时；同时，公司积极自查相关问题，及时提供相关材料，提交书面意见，如实向监管部门汇报情况，积极配合监管部门调查了解相关情况，重视反思自身问题，积极配合证监会的调查并积极整改，争取得到监管部门的认可。同时，重视保证公司正常生产经营、稳定市场，避免因调查而使员工、投资者、商业伙伴等产生不信任、不稳定情绪，避免不了解情况媒体的大量负面报道，扎实打好市场基础。

7、环保标准提高带来的风险

公司位于广西防城港市港口区公车工业园，属北部湾地区，濒临海域，随着国家环保标准的不断提高，政府将对临海工业园区内化工企业执行更严厉的监管措施，如不重视和规范管理，将会有环保处罚、停产整改的风险。

应对措施：公司将加大环保设施的投入，严格规范管理行为，杜绝出现环保事故，确保公司达到国家的环保要求。

8、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。

应对措施：1) 继续加强和规划部门沟通，寻求既符合规划许可又不影响公司现状的方式解决；2) 控股股东及实际控制人愿意对此事兜底，承诺愿意承担由此产生的一切损失；3) 可在适当时候采取技改或变更甚至拆除重新规划的方式以解决问题。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内新增的风险因素：

公司大额资金被控股股东占用的风险、公司被中国证券监督管理委员会立案调查的风险和环保标准提高带来的风险。

第五节 重要事项**一、重要事项索引**

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）**(一) 重大诉讼、仲裁事项****1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项**

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

说明：公司不存在涉及原被告的诉讼，只是被列为第三人参加诉讼。公司控股股东广西越洋化工实业集团有限公司收到民事起诉状；原告为广西创新创业投资基金管理中心（有限合伙），被告为广西越洋化工实业集团有限公司、林明、林珊，其中广西越洋科技股份有限公司列为第三人。该纠纷类型为：民事股权纠纷；诉讼请求为：1、判令广西越洋化工实业集团有限公司、林明共同支付广西创新创业投资基金管理中心支付业绩补偿款、违约金及回购股票；2、判令林珊对广西越洋化工实业集团有限公司、林明的债务承担连带保证责任。越洋科技只是被列为第三人，暂时对公司不构成影响。目前该诉讼尚未开庭审理，尚未有结果。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
广西越洋化工实业集团有限公司	是	资金	0.00	234,925,210.24	46,874,228.26	188,050,981.98	是
总计	-	-	0.00	234,925,210.24	46,874,228.26	188,050,981.98	-

占用原因、归还及整改情况：

广越集团银行贷款到期，需归还银行贷款，流动资金短缺，无法筹集到资金还贷，暂时向子公司借款。

控股股东广越集团原计划出售部分股票换取现金在年末归还挂牌公司的借款，但在 2017 年末被广西铁路投资集团有限公司旗下的子公司“广西创新创业投资基金管理中心（有限公司）”冻结控股股东广越集团的全部股票、不动产及名下的所有银行账户，造成无法按时归还挂牌公司资金，广西越洋化工实业集团有限公司目前正在处理诉讼，争取陆续解封资产，逐步归还被占用资金。

截至本公告披露日，控股股东广西越洋化工实业集团有限公司尚未归还上述借款，公司将督促关联方及时归还占用的资金，以消除资金占用风险。目前控股股东占用公司大额资金，因公司信誉良好，产品质量好，核心技术核心产品仍牢牢掌握，因此公司各项经营正常，生产及市场占有率仍可保持，客户稳定。

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	200,000,000.00	-
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	200,000,000.00	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	200,000,000.00	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	400,000,000.00	70,050,000.00
总计	1,000,000,000.00	70,050,000.00

（1）7000 万元为关联担保，广西越洋化工实业集团有限公司和林明为公司在兴业银行贷款所做的担保，期限为 2017 年 7 月 11 日至 2018 年 7 月 11 日，该笔关联交易能为公司资金方面带来积极影响；

上述关联方向兴业银行贷款所进行的担保为 2017 年新增担保，该次关联方广西越洋化工实业集团有限公司的关联担保已于 2017 年 3 月 28 日在公司第一届董事会第十七次会议审议，具体可见公司于 2017 年 3 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《广西越洋科

技股份有限公司第一届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2017-012）。已于 2017 年 4 月 23 日经 2017 年第二次临时股东大会审议通过，具体可见公司于 2017 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《广西越洋科技股份有限公司 2016 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-014）。

关联方林明为公司在兴业银行贷款提供的关联担保已经公司 2018 年 5 月 28 日召开的第二届董事会第二次会议补充审议通过，尚需提交公司 2017 年度股东大会审议。具体详见公司于 2018 年 5 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《关于补充确认公司 2017 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-053）。

（2）5 万元是关联交易系广西越洋生物技术有限公司租用场地形成应付给广西越洋化工实业集团有限公司的租金，价格公允；

以上 2 项的总和形成“其他”项的数据。

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

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，但公司已经实际控制四川省宇洋化工有限公司。

（五） 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，针对发生的问题积极进行整改。

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：在上年度，公司控股股东土地权属转移至公司名下工作已完成，公司正在积极补办建设工程规划许可证及其他法定手续的工作。

4、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：已履行。

（六） 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
----	--------	------	---------	------

机器设备	抵押	47,152,256.73	10.06%	抵押贷款
土地	抵押	34,621,561.47	7.39%	抵押贷款
总计	-	81,773,818.20	17.45%	-

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	247,111,983	88.25%	0	247,111,983	88.25%
	其中：控股股东、实际控制人	99,596,433	35.57%	29,167,000	70,429,433	1.04%
	董事、监事、高管	4,168,250	1.49%	-100,000	4,268,250	1.52%
	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	32,888,017	11.75%	0	32,888,017	11.75%
	其中：控股股东、实际控制人	25,506,567	9.10%	0	25,506,567	9.10%
	董事、监事、高管	13,854,550	4.95%	0	13,854,550	4.95%
	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		203				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有 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	116,817,400	29,267,000	87,550,400	31.27%	19,033,467	68,516,933
2	四川省高宇化工有限公司	0	22,750,000	22,750,000	8.13%	0	22,750,000
3	广西创新创业投资基金管理中心（有限合伙）	20,000,000	0	20,000,000	7.14%	0	20,000,000
4	广西北部湾（防城港）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	15,000,000	0	15,000,000	5.36%	0	15,000,000
5	林明	8,285,600	2,150,000	8,285,600	2.96%	6,473,100	1,812,500
合计		160,103,000	54,167,000	153,586,000	54.86%	25,506,567	128,079,433

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东林明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

适用 不适用

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：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、房屋租赁；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，任广西壮族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 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

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
	2016-01-18	1.39	250,000,000	347,500,000	3	0	24	0	0	否
2016-02-15		2.68	50,000,000	139,000,000	-	-	-	-	-	否
2016-12-22		2.08	22,750,000	47,320,000	0	0	0	-	-	否

募集资金使用情况：

（一）第一次股票发行：根据公司 2015 年 7 月 27 日召开的第一届董事会第四次会议审议通过《股票发行方案》，公司首次定向发行股票所募集资金的用途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。截至 2016 年 9 月 8 日，该次定向发行股票所募集的全部资金，已严格按照发行方案规定的用途全部使用完毕，不存在变更募集资金使用用途的情况。

（二）第二次股票发行：根据公司 2016 年 02 月 04 日，召开的第一届董事会第六次会议和 2016 年 2 月 25 日公司召开 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《第二次股票发行方案》及相关配套议案。由于公司已终止与云南天安化工有限公司合作建设 SPA 项目投资事宜，公司于 2016 年 8 月 13 日召开第一届董事会第十三次会议，2016 年 8 月 31 日召开公司 2016 年第六次临时股东大会审议通过了《关于终止公司股票发行方案》，已将募集资金全部退还认购对象。

（三）第三次股票发行：根据公司 2016 年 11 月 24 日召开的第一届董事会第十六次会议和 2016 年 12 月 11 日召开的 2016 年第八次临时股东大会并审议通过《广西越洋科技股份有限公司股票发行方案》，该发行方案正在审批流程中。此次是通过非现金资产认购，不涉及资金的募集和使用，目前尚未拿到发行或终止的批复。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况适用 不适用**三、 债券融资情况**适用 不适用**债券违约情况**适用 不适用**公开发行债券的特殊披露要求**适用 不适用**四、 间接融资情况**适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
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	兴业银行广西区分 行营业部	32,000,000.00	5.655%	2017-7-31 至 2018-7-30	否
借款	兴业银行广西区分 行营业部	38,000,000.00	5.655%	2017-8-15 至 2018-8-14	否
合计	-	100,000,000.00	-	-	-

违约情况适用 不适用**五、 利润分配情况****(一) 报告期内的利润分配情况**适用 不适用**(二) 利润分配预案**适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林明	董事长	男	57	本科	2015.4.16-2018.4.8	否
林珊	副董事长	女	44	大专	2015.4.16-2018.4.8	否
曾云彬	董事/总经理	男	49	大专	2015.4.16-2018.4.8	是
邓小丽	董事/财务总监	女	37	本科	2015.4.16-2018.4.8	是
廖雪琼	董事/董事会秘书/采购经理	女	36	本科	2015.4.16-2018.4.8	是
韦绍永	董事	男	50	硕士	2017.4.25-2018.4.8	否
李群	董事	男	35	本科	2017.8.25-2018.4.8	否
梁增强	监事会主席	男	44	本科	2015.4.16-2018.4.8	否
蒙育明	监事	男	37	硕士研究生	2015.4.16-2018.4.8	否
陈素艳	监事	女	41	大专	2015.4.16-2018.4.8	是
黄晓颀	副总经理	男	42	大专	2015.4.16-2018.4.8	是
王媚	副总经理	女	31	本科	2015.4.16-2018.4.8	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

注：2018年4月8日第三次临时股东大会，第二届董事会第一次会议及第二届监事会第一次会议审议通过第二届董事、监事、高级管理人员等成员的换届事项，选举林明先生、林珊女士、曾云彬先生、韦绍永先生、邓小丽女士、廖雪琼女士、胡成高为公司第二届董事会董事，林明先生为第二届董事会董事长，林珊女士为第二届董事会副董事长；选举韦廷华先生、何艳女士为公司第二届监事会非职工代表监事，聘任曾云彬先生为公司总经理，邓小丽女士为公司财务负责人。2018年第一次职工代表大会选举陈素艳女士为公司职工代表监事，第二届监事会第一次会议选举通过韦廷华先生为第二届监事会主席。具体详见于2018年4月10日披露的《关于董事、监事、高级管理人员换届选举公告》(公告编号：2018-032)。

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	8,285,600	0.00	8,285,600	2.96%	0.00
林珊	副董事长	7,793,000	0.00	7,793,000	2.78%	0.00
邓小丽	董事/财务总监	920,000	0.00	920,000	0.32%	0.00
曾云彬	董事/总经理	864,200	0.00	864,200	0.31%	0.00

蒙育明	监事	260,000	0.00	260,000	0.09%	0.00
合计	-	18,122,800.00	0.00	18,122,800.00	6.46%	0.00

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
韦鸣	董事	离任	无	辞职
韦绍永	无	新任	董事	股东提名
黄诗衍	董事会秘书	离任	无	辞职
廖雪琼	董事	新任	董事、董事会秘书	新任
赵玉龙	董事	离任	无	辞职
李群	无	新任	无	卸任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任董事韦绍永，男，1968年4月13日出生，籍贯为广西南宁。广西大学工学士，厦门大学工商管理硕士，英国伦敦帝国理工学院（Imperial College London）金融学硕士。历任南宁糖业股份有限公司工程师，华为技术有限公司高级销售经理，英国蓝顶资产管理公司投资分析师，国信证券股份有限公司南宁场外业务部副总经理、福建华兴创业投资有限公司投资部总经理、北部湾产业基金管理公司（2016年更名为珠江西江产业投资基金管理公司）投资总监等职。现任珠江西江产业投资基金管理有限公司副总裁。

新任董事李群，男，1983年10月6日出生，籍贯为广西马山。在职研究生学历，历任邮储银行大新县支行营业主管、支行长，现任广西铁投创新资本投资有限公司、广西红土铁投创业投资有限公司、广西创新创业投资基金管理中心（有限合伙）高级投资经理。具有丰富的管理和投资经验，擅长筹融资、股权投资、风险投资等业务。

新任董事会秘书廖雪琼，女，1982年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2005年至2007年，先后任广西明利化工有限公司职员、广西磷化工行业协会雇员；2007年至2010年，任广西越洋化工有限责任公司采购部经理；2010年至2015年，任广西越洋化工实业集团有限公司采购部经理；2015年4月至今，担任防城港博森化工科技股份有限公司采购部经理；2015年4月至今，担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董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	10
生产人员	26	30

技术人员	15	14
销售人员	16	21
财务人员	7	8
员工总计	75	83

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	17	24
专科	22	25
专科以下	36	34
员工总计	75	83

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

报告期内，公司员工新增人员共 8 人，原因是公司在 2017 年并购四川宇洋公司 100% 股权，四川宇洋公司与公司合并报表，四川宇洋公司员工 6 人也合并形成新增人员，公司新增员工 2 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) 对全体员工进行安全、环保、消防、救援应急专项培训，加强安全、环保、消防及应急救援意识与巩固知识点；(4) 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、住房公积金计划，并根据员工的月薪按照国家政策要求缴纳相应的社会保险、住房公积金。

4、人才引进

公司参与防城港委员会“百名博士防城港行”政产学研合作，成为 C 类示范基地，定期参与各高校人才招聘推介会，公司与广西大学合作共同研究行业科技项目，为高校人才提供实践及创新的土壤，建立创新奖励机制，适时输入新鲜血液，引进优秀人才。

5、招聘政策

公司依照“公开招聘”、“平等竞争”、“人岗匹配”、“先内后外”、“不超编”等原则，根据工作分析结果，结合公司战略发展需求、目前人力资源状况合理开展招聘工作，适当储备候补人员，严格按照效益最大化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) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
杜成林	子公司总经理	0
林猛	车间主任	0
印华亮	技术总监	0

核心人员的变动情况：

截至报告期末，公司未认定核心员工。报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员有 6 名，具体情况如下：

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，任广西壮族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。

黄晓颀，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，担任防城港博森化工有限公司/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 2017 年 9 月担任防城港博森化工有限公司/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，主要负责公司产品进出厂品控工作，2017 年 9 月至今担任四川省宇洋化工有限公司总经理。

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无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

公司主要从事磷化工产品的研发、生产、销售。

中国磷化工产品自 20 世纪 80 年代后期至 90 年代，利用国内“西部大开发”和国外磷化工布局与结构调整的机遇获得了较快的发展。目前，我国已经建立了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到精细的无机、有机磷化工产品的生产，已经基本可以满足国内各个行业的需求，且有大量产品出口。我国磷化工行业总生产能力已经超过 1200 万吨，产品品种约有 100 个，已成为全球第一大磷化工生产国。

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使用此技术的装置生产能力达 147 万吨，占全国热法磷酸总生产能力的 39%。其中，江苏澄星化工集团、湖北兴发集团、云南马龙集团、南磷集团、贵州黔能集团、贵州宏福剑峰化工有限公司、绵阳启明星化工有限公司等形成了 1.5、2、3、3.5、6、6.5、7 万吨/年多个规模的系列化成套技术与产品。其中，云南马龙公司居首位，生产能力达 15 万吨/年，并依托滇能集团实行“矿电结合”，通过“电能直销”提升企业的竞争力；其次是江苏澄星化工集团、川投电冶公司，生产能力 6 万吨/年；湖北兴发集团拥有自己的电站和电网，主打产品除黄磷外，还有三聚磷酸钠、六偏磷酸钠、次磷酸钠、单氟磷酸钠、碳酸二甲酯等产品，在国内外市场具有很强的竞争实力。

磷酸是制取各种工业、食品业磷制品的基础原料，是国民经济的重要物资之一。21 世纪的化学工业将是以高性能材料为代表的专用化学品时代，热法磷酸的用途得到进一步延伸，其重点将是电子工业和生物产业、环保产业相关的领域如电子化学品、阻燃剂等。目前，全球处于增长和状况的稳定磷化工产品主要是食品级磷酸、磷系阻燃剂、磷系电子化学品、有机磷化物等专用化学品产品。国内外对高纯度磷酸需求量进一步增多，国内市场前景广阔，国际市场也面临较大的缺口。

2006 年中国食品工业产值已达 2 万亿元，与此相关的食品添加剂和食品配料工业也以较快的速度增长。食品添加剂工业的销售额由 2004 年的 335 亿元增长到 2006 年的 460 亿元，增长 37%。主要产品产量由 330 万吨增长到 443 万吨，增长 34%，出口由 10 亿增长到 25 亿美元，增长 150%。

作为磷酸盐的主要原料，磷酸需求量逐年上升，从 2006 年中国食用磷酸盐仅占世界生产量 15% 左右的比例来看，即使不考虑国内年均 18% 左右、世界年均 3% 左右的增长幅度，对占据着资源和成本优势的中国磷酸盐行业也有着十分诱人的发展空间。另外，目前中国正在加强食品安全工作，这必然会加强市场的监管和提高市场进入条件，将使不少不规范的小的磷酸生产企业被淘汰出市场。

随着我国国民经济的稳定健康发展，特别是我国化工、冶金、汽车、印染、食品、机械电子、电器

等相关工业的快速发展，高纯度磷酸在近二十年间使用量增加近十多倍，但由于我国人口基数大，故人均工业磷酸消耗量与发达国家相比有较大差距，在全球产业结构高速发展的刺激下，国外一部分工业产业逐步向中国转移，高纯度磷酸在我国消耗量也将稳步增长，应用领域逐步扩大，本世纪中国已成为全球最大的高纯度磷酸消费国。

由于我国相对较低的原料、电力和劳动力资源，近十多年来磷酸一直占据全球一半以上的出口量，并且增长比例稳步逐年增加，特别是近年国家增加黄磷出口关税，使得磷酸的出口量增加较快。从黄磷出发生产磷酸的企业也大都集中在磷资源集中分布的云南、贵州、湖北、四川等中西部地区，就目前来讲，我国的磷酸市场竞争激烈，大的国企、上市公司已经占据了相当大的市场份额，但是大部分企业生产的产品为较初级的产品，附加值较低。

公司所处行业的上游行业为：黄磷行业；黄磷产品不可替代，黄磷生产对于水电行业具有很好的“调峰储能”功能，这是中国黄磷行业存在的重要条件；中国黄磷行业在世界上的地位格局不会改变，黄磷产量所占比重不会出现根本性变化；中国磷矿资源特点决定了中国黄磷工业应走块矿入炉的技术路线；合理用矿、节能减排、综合利用、精深加工是中国黄磷行业持续发展的基础。黄磷集中消费在食品级、医药级、电子级磷酸、多聚磷酸与磷酸盐、磷化物及其衍生物加工制造上。

公司所处行业的下游均为高附加值、科技含量较高的精细化工行业，分别是：1、石油化学的缩合催化剂、阻燃剂、脱水剂、树脂（耐热高分子制造）、改性沥青、金属表面处理剂、分析试剂、医药品等精细化工行业；2、用于生产新型肥料，广泛用于现代农业推广的液体肥料，多聚磷酸不仅仅是有效五氧化二磷的来源，同时还是液体肥料所含微量元素的螯合剂；3、用于制作传统磷肥、食品添加剂领域的原材料；4、用于生产精细磷酸盐的主要原料。

整个产业链从磷矿的深加工到磷化工的精细化工部分可衍生几千种产品，整个磷化工行业上下游未来主要的发展方向是：对基础和通用产品的生产开展节能、降耗、减排，实施清洁生产和循环经济，降低生产成本，减少生产对环境的影响；提升五氧化二磷等中间产品的品质积极发展含磷新能源材料、医药等高端、精细、专用产品。

国外的行业信息：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 t 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 年公司总收入同比提高 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 Themphos 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。2013 年，天富化工因经营出现问题，被迫进行破产拍卖，博森化工的母公司广西越洋化工实业集团有幸成为唯一被法国政府邀请参与拍卖的中国磷化工公司。

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。

二、公司是中国最大多聚磷酸生产基地，多聚磷酸的产能达 100000 吨/年。

作为国内外重要的聚磷酸供应厂商，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酸，具有无法比拟的优点。首先，它具有过冷性质，冬天也不易结晶，在低温条件下仍保持液态；其次，腐蚀性小，可用衬胶钢容器贮存、运输；第三，可稀释代替普通磷酸使用，运输等量 P2O5 的运输费用比普通磷酸要省 40%。第四，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。

多聚磷酸属精细磷化工产品，起步较晚，目前的技术步入成熟期，多聚磷酸应用领域的已涉及制糖、农业、轻工、石油、化工、医药、食品、国防工业、尖端科学等许多方面。它的用途可分为如下三类：(1)石油化学的缩合催化剂、阻燃剂、脱水剂、树脂(耐热高分子制造)、改性沥青、金属表面处理剂、分析试剂、医药品；(2)制造多聚液体肥料。多聚磷酸不仅仅是有效五氧化二磷的来源，同时还是液体肥料所含微量元素的螯合剂；(3)可以稀释成 75%、85%的磷酸用于制作磷肥、食品添加剂等供使用，是生产精细磷酸盐的主要原料。

首先，多聚磷酸在国外有专用应用领域。国际市场上，多聚磷酸在阻燃剂和汽车用油催化剂领域应用较多，在阻燃剂领域用量最大是美国萨默斯公司(Smers Co., LTD)，每年需用多聚磷酸 5.5 万吨左右，其他的如日本星和产业株式会社(Seiwa Sangyo Kaisha., LTD)、泰国 THAIPOLYPHOSATE & CHEMICALS CO., LTD 等公司每年用量大约在 6.8 万吨，在汽车用油催化剂量领域用量最大的是美国杰克逊实业公司(Jackson Industry Co., LTD)，每年需用多聚磷酸 3.8 万吨左右。对多聚磷酸专用需求，国外年 35 万吨以上。同时，在改性沥青行业用途非常广泛，欧美国家每年在改性沥青的需求年 50 万吨以上。

其次，多聚磷酸在国内专用应用领域的应用广泛，国内市场最大的用途是生产表面活性剂，主要用于洗涤剂、护肤用品、化妆品，每年国内需求量 6.0 万吨左右，其中用量最大的是宝洁公司，大约每年用量在 4.2 万吨。其次，多聚磷酸在纺织油剂方面的年需求量约为 3.2 万吨，其中江苏省(主要是苏州、无锡、常州地区)作为中国的纺织工业基地，每年需求量即达到 2.0 万吨左右。此外，多聚磷酸在阻燃剂方面的年需求量约在 1.5 万吨左右，其中扬州晨化集团有限公司每年需用多聚磷酸即将近 1.1 万

吨；在汽车用油催化剂、柏木油、医药、饲料添加剂等方面的年需求量接近 1 万吨。国内年需求 15 万吨以上。多聚磷酸由于工艺限制一直无法批量生产，目前我国只有十几家企业进行生产和销售多聚磷酸，规模均不大，主要集中在江苏、上海和云南的一些企业，他们的年总产量仅在几千吨左右。博森化工拥有多聚磷酸的生产线 3 条，年产量 10 万吨，可工业化、批量生产，产能是目前国内最大，可提供市场充足的保障。

再者，从部分替代传统磷酸使用来看，多聚磷酸国内外市场广阔目前传统磷酸国内外年需求量在 1 千多万吨以上。多聚磷酸即是超高浓度磷酸，它具有过冷性质，腐蚀性小，运输等量 P2O5 的运输费用比普通磷酸要省 40%。它可调稀成 75%、85% 的磷酸从而替代传统磷酸直接使用。因而从替代传统磷酸来直接使用及生产磷酸盐上来讲，其国内外年需求量在 1 千多万吨以上。

就多聚磷酸的市场机会来讲，在国际市场上，国外产品与国内产品价格差异较大，尤其是欧洲的生产企业相继关闭和减产，曾经世界最大的多聚磷酸生产企业法国天富化工破产（我司为法国政府唯一邀请的中国磷化工企业参与破产收购谈判）使得欧洲地区产品紧缺，规模化生产多聚磷酸的企业在欧洲已经不存在，进而转向我国进口；北美地区的改性沥青用量激增，市场需求供不应求。

在国内市场潜力巨大，目前国内的交通基础设施建设投入巨大，对于公里建设的改性沥青市场需求日益剧增，同时，国内建材市场的安全防火等级要求增加，导致对以多磷酸为母体生产的阻燃剂产品需求旺盛。目前，中国推进现代农业改革，推广新型液体化肥，以聚磷酸铵为母体的新型肥料市场巨大，将会使整个多磷酸的需求，无论是短期还是中长期看，精细磷化工和多聚磷酸企业更具发展潜力，前景广阔。

三、公司正发展新型化肥，是国内最早最大供应低聚合度全水溶性优质聚磷酸铵液体产品和清液型液体肥产品的专业供应厂商，致力于在国内外推广具有缓释施肥效果的液体肥原料及成品，推广新型施肥模式，把改善生态环境、发展绿色农业经济为己任。

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。液体肥料由于具有生产费用低、养分含量高、易于复合、能直接被农作物吸收、便于配方施肥（平衡施肥）和机械化施肥等诸多优点，越来越受到各国的普遍关注。世界上发达国家的农业集约化和产业化水平较高，为农业机械化耕作和机械化施肥创造了良好的条件，因此，液体肥料在这些国家得到了广泛的应用。随着全球经济一体化进程的加快，发展中国家为了促进本国的农业发展，降低农业生产成本，提高农产品在国际市场上的竞争力，开始采取一系列措施进行农业结构调整，提高农业集约化和产业化水平。机械化施肥条件逐步得到改善，对专用肥料的需求量不断增加，进而为液体肥料的发展提供了比较广阔的空间。

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 and 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，各地区的气候条件差异较大。在我国北方干旱地区，水资源严重匮乏，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。

4. 生产、销售、农化服务一体化

生产企业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与销售，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，中国未来肥料市场的主力军非液体肥料莫属。

由于概念的模糊及市场监管的形同虚设，中国的液体肥料市场相对比较混乱，目前，我国还没有公认的液体肥料先锋，液肥霸主，虚位以待，群雄逐鹿，谁是最后得主，必将在未来中国肥料产业革命中大放异彩。

引进美国先进的生产技术和配方，是目前唯一一家具备生产高聚合度液体化肥母液和清液型液体肥产品的公司，致力于在国内外推广具有缓释施肥效果的液体肥原料及成品，倡导科学合理地施用液体肥料不仅对进一步降低农业生产成本，提高农作物种植经济效益具有重要的意义，对农业的可持续发展将会起到积极作用。

根据中国市场当前的发展速度判断，特别是现代农业的快速发展，在互联网时代下，客户对磷酸及液体肥的认知越来越快，预计 3 年后，中国市场容量将达到 300 亿人民币以上。

四、公司是中国最大的五氧化二磷生产基地，产能达 40000 吨/年。

五氧化二磷有广阔的用途

五氧化二磷是化学工业中常见的原料和试剂，属于精细化学品类，主要用作气体和液体干燥剂、有机合成的脱水剂、合成纤维的抗静电剂、糖的精制剂、医药精制分析试剂、有机磷酸酯类乳化剂；用于制造高纯度磷酸、磷酸盐类；以及用于制造光学玻璃、透紫外线玻璃、隔热玻璃、微晶玻璃和乳浊玻璃等，以提高玻璃的色散系数和透过紫外线的的能力；用于生产涂料助剂、印染助剂、钛酸酯偶联剂、医药品、表面活性剂、三氯氧磷化工等农药；还可以根据不同的比例调制成 75%、85%、105%、115%等不同浓度的磷酸。

目前，五氧化二磷的生产厂家有数十家，但规模大、年产过千吨的厂家比较少，品质也参差不齐。由于受到原材料供应、交通运输及生产工艺的影响，国内的五氧化二磷生产厂家不会增长过多，且产能都不大，目前国内单套五氧化二磷产能最大的为 1000 吨/年。但是作为众多工业所必须的试剂和原料，五氧化二磷的应用市场长期存在。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有重要用途，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。五氧化二磷在国际市场上的需求量非常大，近年来，出口到印度、泰国等亚洲国家的量逐年增长，欧洲国家及美国的需求量也很大，国际市场对五氧化二磷需求量出现供不应求的情况。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。

五、公司正大力研发、销售新能源材料——电池级磷酸。

1、产品情况

电池级磷酸与磷酸铁是磷酸铁锂电池正极材料核心前驱体，是目前市场需求旺盛的新能源电池材料，也是市场重点关注的领域。越洋科技公司已基本完成电池级磷酸的研发生产及市场初步调查，已与一批用户取得初步供货意向。磷酸铁锂电池是新能源汽车发展的关键配套产品，而越洋科技公司的电池级磷酸又是生产磷酸铁锂电池的关键配套产品。

2、市场需求情况：

相关数据显示，2017 年，我国新能源汽车产量 79.4 万辆，销量 77.7 万辆，产量占比达到了汽车总产量的 2.7%，连续三年居世界首位；技术水平有了显著的提升，乘用车主流车型的续航里程已经达到 300 公里以上，与国际先进水平同步。虽然产业技术在不断突破，用户市场得到了快速发展，但我国新能源汽车产业也暴露出过度依赖政策扶持、动力电池技术受质疑以及充电难等一系列问题。

1)、新能源汽车发展现状

根据国家转变经济增长方式、实行低碳经济政策的总体要求，新能源汽车由于其节能减排的显著特征，已经被确定作为战略新兴产业予以优先发展。发展新能源汽车更大的优势是进一步统一能源消费方式，提升电力占终端能源消费的比重，间接的支持以风电、光伏为主的清洁能源发展。我国的新能源汽车发展被寄予厚望，各个层面都非常重视新能源汽车产业的发展，也非常看好我国新能源汽车的未来，看好其“弯道超车”的前景，占领全球产业的制高点。世界各主要经济体都在积极发展新能源汽车。

2)、动力电池及电池材料发展现状

目前，动力电池是影响新能源汽车产业发展的最关键因素之一，国际国内众多厂商和研究机构正在全力开发各型高性能动力电池及电池材料。其中，就动力电池正极材料而言，各个国家各有侧重，美国同时发展锰酸锂和磷酸铁锂，通用的 volt 就采用 LG 提供的锰酸锂电池，而 fisker 公司的产品使用 A123 的高性能磷酸铁锂电池；我国目前以比亚迪为首的企业主推磷酸铁锂电池，应用车型包括 F3 低碳版、

E6 等。我国正极材料产品质量已达到国际水平，产品除满足国内需要外，还出口到韩国、日本、美国等国。国内的产能约 3 万吨。我国正极材料主要生产企业及其产品和产量见表 1 所示。

表 2 国内锂离子电池正极材料主要生产企业及其产品产量表：

序号	企业名称	产量(吨/年)	产 品
1	北京当升科技	4000	LiCoO ₂
2	湖南杉杉新材料	4000	LiCoO ₂
3	湖南瑞翔新材料	2000	LiCoO ₂
		1000	LiFePO ₄
4	中信国安盟固利	1800	LiCoO ₂
		500	LiMn ₂ O ₄
		100	LiNiO ₂
5	深圳比亚迪	2000	LiCoO ₂
			LiFePO ₄
6	北大先行	1500	LiCoO ₂
		200	Li(Ni, Co, Mn)O ₂
		500	LiFePO ₄
		100	LiMn ₂ O ₄
7	宁波金和（余姚金和）	1600	LiCoO ₂
8	常州博杰新能源	1400	LiCoO ₂
9	天津斯特兰	1000	LiFePO ₄
10	广州鸿森	1200	LiCoO ₂
			Li(Ni, Co, Mn)O ₂
			LiMn ₂ O ₄
11	西安荣华	1000	LiCoO ₂
12	深圳天骄	500	Li(Ni, Co, Mn)O ₂
13	石家庄百斯特	600	LiMn ₂ O ₄
14	云南汇龙	500	LiMn ₂ O ₄
15	天津巴莫	500	LiCoO ₂
16	苏州恒正	500	LiFePO ₄
17	深圳贝特勒	300	LiFePO ₄
18	中国宝安	1500	LiFePO ₄
19	河南新乡	200	LiFePO ₄
20	其它	1500	/
合计		30000	

中国航空集团所属的中国空空导研究院计划投资 17 元亿的磷酸铁锂动力锂电池研发企业，已经完

成第一、二期投资，投资完成后，有望形成年产值逾 100 亿元的大容量磷酸铁锂龙头企业。

开发新能源汽车是全球汽车工业发展的大趋势，新能源汽车产业在 5 年内实现爆发式发展已经确定无疑，在动力电池材料领域已经存在了众多先行先试的具有很强实力的知名企业。目前，新能源汽车发展存在着技术瓶颈，受制于电池性能的不佳，影响电池性能的主要因素又在于电池材料和成组技术。

3)、发展趋势

磷酸铁锂材料产业这两年的发展也非常快，产量和应用的增长都很明显。国内方面，磷酸铁锂作为动力电池的主流正极材料已经是绝大多数动力锂电池生产者的共识。深圳市比亚迪电池股份有限公司正大批量采购国内生产的磷酸铁锂，凡是能批量生产的，比亚迪公司都成吨采购，据称目前磷酸铁锂月需求是 40 吨；此外，ATL 广东新能源目前每月对磷酸铁锂的需求是 10 吨；天津力神在经过长时间的为 Valence OEM 后，每月也有固定的磷酸铁锂需求。河南环宇集团和青岛澳柯玛都希望能找到供应磷酸铁锂材料的国内生产厂家。还有一些锂离子电池生产厂家都已经对磷酸铁锂系列的电池进行了较长的研究，已经获得了使用经验。欧美、台湾、日本方面对磷酸铁锂材料也有很大的需求量，目前磷酸铁锂材料在国内和国际市场上都处于供不应求状态，苏州恒正科技制备的磷酸铁锂材料售价高达 30 多万/吨。另外，台湾必翔愿意独家包销湖南瑞翔的磷酸铁锂材料 5 年，足见国际市场磷酸铁锂的需求之旺盛。磷酸铁锂的市场需求量将达 8 万吨以上。磷酸铁锂材料目前主要用在高尔夫球场推车用电源、矿灯、电动摩托、电动自行车、动力工具、以及电动汽车等方面，具有类型众多、用量巨大的潜在客户。这些潜在客户主要来源于以下领域：一是储能设备制造，包括太阳能、风力发电系统之储能设备，不断电系统 UPS，配合太阳能电池使用作为储能设备(比亚迪已经在生产此类电池)；二是在 IT 领域的应用，仅国内数码产品每年所需电池容量为 5 亿 Ah，如全部使用磷酸铁锂正极材料，需要 3.5 万吨；三是电动工具制造领域，涵盖高功率电动工具(无线)、电钻、除草机等；四是轻型电动车辆领域，主要是电动机车、电动自行车、休闲车、高尔夫球车、电动推高机、清洁车；五是小型设备领域，包括医疗设备(电动轮椅车、电动代步车)、玩具(遥控电玩)；六是其它小型电器；此外还有矿灯制造；植入性的医疗器械(磷酸铁锂无毒性，锂电池仅铁锂可满足要求)；以及替代铅酸、镍氢、镍镉、锂钴、锂锰类电池在小型电器上的应用。目前已经实现应用的有 1.8Ah 及以下的 18650 型圆柱电池(18650 型是一种通用标准，可用于小型电器)，全球需求为 8 亿个电池/年，折算为正极材料需求 4000 吨磷酸铁锂，磷酸铁锂市场价格目前比较高，国内售价为 18 万/吨。

电池级磷铵作为生产磷酸铁锂电池的原材料必将迎来强劲需求！

六、公司正大力研发黑磷原料-赤磷。

1、产品情况

赤磷用黄磷转化而形成的，为紫红或略带棕色的无定形粉末。是黑磷合成的重要原料。赤磷还用于制造火柴、农药、有机合成、阻燃剂，其优良的性质使它应用范围非常广泛：作为阻燃剂时，阻燃效率高、用量少、发烟量低、毒性小，同时也是许多阻燃剂的增效剂，是许多常规阻燃剂做不到的；是许多农药跟有机合成不可或缺的原料跟中间体；是生产黑磷这种巨大潜力材料的原料。

2、越洋科技公司开发基础

已经投资建设生产研发的各种相关配套设施，项目已得到当地政府的核准，将很快开发投向市场。越洋科技公司多聚磷酸车间产生的蒸汽可以综合利用于本项目，做到了能源的综合利用。充分越洋科技公司我司的黄磷资源，产品市场需求量大，发展潜力巨大，有较强的盈利能力，能在较短的时间内收回投资，其对环境的影响较少。

我国赤磷生产和消费曾在 2000 年达到一定的饱和，主要分布在云南、江苏、四川等省，随着国家对安全、环保管理趋严，赤磷本身不属于大工业产品，后面很多工厂不再生产。加上所使用的生产原料—黄磷为剧毒自燃危险品，原料在云南、贵州、四川、湖北等省，随着国家对剧毒燃爆危险品的运输管理越来越严格，江苏很多工厂不再生产。但随着国家对阻燃剂的需求越来越大，赤磷的生产开始出现供不应求的局面。

3、国外生产、消费概况及发展趋势

七十年代是国外赤磷消费的高峰期。69 年美国有 4000 吨磷用于生产赤磷，77 年美赤磷阻燃剂年需要量为 300- 600 吨。日本 78 年赤磷生产能力 2300 吨/年，开工率 25.8%，产量 600 吨。进八九十年代发展国家市场呈现增长趋势。阻燃剂用途是九十年代最活跃的赤磷消费领域。英国 A&W 公司阻燃用赤磷 90 年产销量达 1 000 吨以上，94 年估计日本阻燃剂赤磷用量为 300—600 吨。在八十年代赤磷阻燃剂属于高利润产品。日本磷化学工业公司 80 年赤磷阻燃剂生产能力为 30 - 60 吨/月，日本磷化工公司和磷化学公司阻燃用赤磷 86 年产销量 250 吨左右，89 年达 250 吨以上。91 年日本磷化学工业公司赤磷阻燃剂销量达 400 吨以上。印度赤磷消费量 94 年达 1000 多吨/年，瑞典赤磷消费量估计在 300 吨左右。全球火柴工业赤磷需求量估计在 1000 吨年以上。到 99 年全球赤磷生产能力约为 20,000 吨/年。

4、国内生产消费情况：

在 2000 年，我国赤磷生产能力为 1 0000 吨/年左右，生产企业有 1 0 多个。我国主要赤磷生产厂家情况表：

序号	厂家	生产能力，吨/年（99 年）
1	连云港锦屏化工厂	1400
2	江苏涟水化工厂	1400
3	川西磷化工舟司	2000
4	重庆长寿化工总厂	1000
5	山东济宁化工实验厂	300
6	湖南浦市化工总厂	600
7	江川磷化工公司	2000
8	江川铸九化工有限公司	500
9	云南四普煤矿	200
10	云南南磷集团	1200
	合计	10605

赤磷用途为：火柴用占 20.8%，磷化铝用占 64%，磷化锌 10%、农药用占 8.2%。95 年，四川长寿化工总厂高细度赤磷销往南美和西欧，半年内获利 50 万元，江川磷化工公司与鸿达香港公司共同出资建成 500 吨/年超细赤磷生产线，与日商达成长期供货协议，已产生可观的经济效益，东川磷化工公司超细赤磷生产能力 1000 吨/年。在 98 年 16 家磷化铝生产企业累计生产能力为 8400 吨/年。99 年普通赤磷价 1.25—1.38 万元/吨，超细赤磷（300 目）价 2.4—2.8 万元/吨。价格受出口需求强劲的影响时有上升。国内主要用途为农药类金属磷化物、阻燃剂。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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《年度报告重大差错责任追究制度》等新的内部制度，健全了公司的管理制度，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 2 次，其中年度股东大会 1 次，临时股东大会 1 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 5 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

报告期内，公司章程未发生变动。

(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	5	<p>1、2017年3月28日，第一届董事会第十七次会议审议通过《公司2016年年度报告及摘要》；《公司2016年度董事会工作报告》；《公司2016年度总经理工作报告》；《公司2016年度财务决算报告》；《公司2017年度财务预算方案》；</p> <p>2、2017年5月18日，第一届董事会第十八次会议审议通过选举新任董事会秘书的议案》；《年度报告重大差错责任追究制度》；</p> <p>3、2017年7月4日，第一届董事会第十九次会议审议通过《关于公司向兴业银行贷款的议案》；《关于公司向浦发银行贷款的议案》；</p> <p>4、2017年8月5日，第一届董事会第二十次会议审议通过《关于公司董事任免的议案》；《关于公司对外担保的议案》；《关于公司新设海外分公司的议案》；《关于公司收购或新建黄磷厂并延伸上游产业的议案》；《关于公司参加竞投土地资产的议案》；《关于提请召开公司2017年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>5、2017年8月21日，第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于公司2017年半年度报告的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2017年3月28日，第一届监事会第四次会议审议通过《公司2016年年度报告及摘要》；《公司2016年度监事会工作报告》；《公司2016年度财务决算报告》；《公司2017年度财务预算方案》；《关于会计政策变更的议案》；</p> <p>2、2017年8月21日，第一届监事会第五次会议审议通过《关于公司2017年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2017年4月23日，2016年年度股东大会审议《公司2016年年度报告及摘要》；《公司2016年度董事会工作报告》；审议《公司2016年度监事会工作报告》；审议《公司2016年度财务决算报告》；审议《公司2017年度财务预算方案》；审议《公司选举新任董事的议案》；审议《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》；审《公司续聘会计师事务所的议案》；</p> <p>2、2017年8月24日，第一次临时股东大会审议《关于公司董事任免的议案》；《关于公司对外担保的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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。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。

(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) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
黎铨海	5	5	0	0

独立董事的意见：

独立董事在报告期内对董事会会议议案经审慎、认真核查，对有关事项及内容发表独立意见 5 次，无异议。

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。公司于 2017 年股东大会审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》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。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	京永审字（2018）第 146164 号
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
审计报告日期	2018 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	利泽秀、白良献
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

京永审字（2018）第 146164 号

广西越洋科技股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计广西越洋科技股份有限公司（以下简称“越洋科技公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成无法表示意见的基础

（一）涉及存货的事项

我们在对越洋科技公司存货执行审计程序时，发现越洋科技公司于 2017 年 12 月对主要原材料黄磷进行清空盘点，在此报告期之前越洋科技公司从未对磷池进行清空盘点。此次盘点发现黄磷数量差异 3,807.40 吨，越洋科技公司据此调减存货 57,458,314.45 元，调增营业成本 57,458,314.45 元。

2017 年 12 月，越洋科技公司通过调整与广西越洋化工实业集团有限公司的往来款调减原材料黄磷账面价值 20,280,000.00 元；通过调整与云南可睿化工有限公司的往来款调减原材料黄磷账面价值 57,009,500.00 元。

截至审计报告日，越洋科技公司未能提供上述调减存货 57,458,314.45 元，调增营业成本 57,458,314.45 元对以前年度和本年度影响金额的相关资料，没有提供 2017 年 12 月调整减少黄磷 77,289,500.00 元的相关资料。我们无法执行充分、适当的审计程序确定越洋科技公司上述调整对 2017 年度财务报表的影响。

（二）中国证监会立案调查事项

越洋科技公司于 2018 年 1 月 25 日收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》（桂证调查字 2018011 号），因越洋科技公司涉嫌存在信息披露违法违规行为，决定对越洋科技公司进行立案调查。由于该立案调查尚未有最终结论，我们无法判断立案调查结果对越洋科技公司财务报表的影响程度。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估越洋科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非越洋科技公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督越洋科技公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于越洋科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：利泽秀、白良献

二〇一八年四月二十三日

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）	945,204.67	100,412,266.36
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）	52,549,305.00	48,747,933.72
预付款项	五、（三）	4,870,380.86	1,181,405.33
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）	180,966,158.26	1,923,083.28
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	21,779,126.52	155,723,626.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	1,350,122.23	4,734,702.45
流动资产合计		262,460,297.54	312,723,017.27
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）	111,761,402.94	101,587,253.91
在建工程	五、（九）	57,043,744.43	33,345,405.34
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）	34,624,648.61	19,910,751.05
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五、（十）	510,885.54	
递延所得税资产	五、（十一）	2,340,144.72	923,616.52
其他非流动资产	五、（十二）		9,498,146.88
非流动资产合计		206,280,826.24	165,265,173.70
资产总计		468,741,123.78	477,988,190.97
流动负债：			
短期借款	五、（十三）	70,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十四）	1,898,785.33	7,151,610.68
预收款项	五、（十五）	4,615,958.03	765,457.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十六）	509,389.91	242,364.00
应交税费	五、（十七）	413,779.70	837,346.82
应付利息	五、（十八）		45,833.33
应付股利			
其他应付款	五、（十九）	15,747,351.85	3,762,798.82
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		93,185,264.82	42,805,411.32
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、（二十）	312,000.00	468,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		312,000.00	468,000.00
负债合计		93,497,264.82	43,273,411.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十一）	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、（二十二）	100,483,816.08	100,483,816.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十三）	4,859,584.31	1,712,860.72
盈余公积	五、（二十四）	5,242,014.05	5,242,014.05
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	-15,341,555.48	47,276,088.80
归属于母公司所有者权益合计		375,243,858.96	434,714,779.65
少数股东权益			
所有者权益合计		375,243,858.96	434,714,779.65
负债和所有者权益总计		468,741,123.78	477,988,190.97

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		775,740.61	100,320,283.85
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）	60,239,798.31	53,772,883.98
预付款项		4,460,559.21	1,158,913.62
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、（二）	180,611,895.94	1,923,083.28
存货		19,125,894.44	152,211,780.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		680,448.90	4,223,242.16
流动资产合计		265,894,337.41	313,610,187.31
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	98,384,406.33	51,064,406.33
投资性房地产			
固定资产		76,759,612.14	83,769,576.28
在建工程		9,266,625.58	8,988,514.11
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		19,454,779.61	19,910,751.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,873,205.33	470,202.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		205,738,628.99	164,203,450.41
资产总计		471,632,966.40	477,813,637.72
流动负债：			
短期借款		70,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,833,381.45	7,333,403.90
预收款项		4,610,236.99	744,490.50
应付职工薪酬		430,661.34	202,113.40
应交税费		410,382.22	837,271.33
应付利息			45,833.33
应付股利			
其他应付款		15,693,425.91	3,643,623.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		92,978,087.91	42,806,736.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			

预计负债			
递延收益		312,000.00	468,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		312,000.00	468,000.00
负债合计		93,290,087.91	43,274,736.28
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	100,548,222.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,281,466.00	1,570,538.56
盈余公积		5,242,014.05	5,242,014.05
一般风险准备			
未分配利润		-11,728,823.97	47,178,126.42
所有者权益合计		378,342,878.49	434,538,901.44
负债和所有者权益合计		471,632,966.40	477,813,637.72

(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、(二十六)	223,959,193.26	208,756,472.80
其中：营业收入		223,959,193.26	208,756,472.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		288,089,086.26	176,819,092.22
其中：营业成本	五、(二十六)	263,652,257.84	171,815,419.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	1,159,158.73	634,145.44
销售费用	五、(二十八)	3,543,729.94	3,138,905.47
管理费用	五、(二十九)	7,332,940.12	4,908,139.20
财务费用	五、(三十)	2,806,375.39	-2,963,895.59
资产减值损失	五、(三十一)	9,594,624.24	-713,621.92
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	32,717.95	
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-64,097,175.05	31,937,380.58
加：营业外收入	五、(三十三)	1,769,962.51	3,667,510.83
减：营业外支出	五、(三十四)	2,109.44	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-62,329,321.98	35,604,891.41
减：所得税费用	五、(三十五)	288,322.30	5,547,738.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-62,617,644.28	30,057,153.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润			
2.终止经营净利润		-62,617,644.28	30,057,153.17
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-62,617,644.28	30,057,153.17
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		-62,617,644.28	30,057,153.17
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额		-62,617,644.28	30,057,153.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（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、(四)	218,838,275.21	202,185,498.04
减：营业成本	十二、(四)	258,086,767.37	167,245,818.37
税金及附加		449,982.39	596,549.39
销售费用		3,047,616.03	2,875,071.70
管理费用		4,912,281.30	3,949,778.34
财务费用		2,800,618.47	-2,954,393.64
资产减值损失		10,009,720.67	-694,825.44
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-60,468,711.02	31,167,499.32
加：营业外收入		1,739,293.22	3,667,510.05
减：营业外支出		2,108.44	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-58,731,526.24	34,835,009.37
减：所得税费用		175,424.15	5,460,892.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-58,906,950.39	29,374,117.06
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润		-58,906,950.39	29,374,117.06
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		-58,906,950.39	29,374,117.06
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		334,066,323.78	251,427,841.47
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		-1,743,907.05	5,673,062.71
经营活动现金流入小计		332,322,416.73	257,100,904.18
购买商品、接受劳务支付的现金		233,060,048.05	289,201,109.42

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		4,893,376.96	3,648,698.00
支付的各项税费		4,083,979.19	13,558,413.98
支付其他与经营活动有关的现金		188,317,683.00	4,303,976.47
经营活动现金流出小计		430,355,087.20	310,712,197.87
经营活动产生的现金流量净额		-98,032,670.47	-53,611,293.69
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		6,302,115.73	17,364,760.34
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		32,950,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,252,115.73	17,364,760.34
投资活动产生的现金流量净额		-39,252,115.73	-17,364,760.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			19,300,000.00
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		70,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			-9,650,000.00
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	39,650,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	13,998,682.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,182,866.67	926,176.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		32,182,866.67	14,924,858.46
筹资活动产生的现金流量净额		37,817,133.33	24,725,141.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		591.18	25,116.97
五、现金及现金等价物净增加额		-99,467,061.69	-46,225,795.52
加：期初现金及现金等价物余额		100,412,266.36	146,638,061.88
六、期末现金及现金等价物余额		945,204.67	100,412,266.36

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		327,860,560.59	246,766,907.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,749,565.90	5,629,800.59
经营活动现金流入小计		330,610,126.49	252,396,708.46
购买商品、接受劳务支付的现金		228,651,322.28	291,545,191.88
支付给职工以及为职工支付的现金		4,148,603.47	2,980,868.26
支付的各项税费		2,985,876.72	12,614,664.04
支付其他与经营活动有关的现金		194,018,207.61	3,656,855.85
经营活动现金流出小计		429,804,010.08	310,797,580.03
经营活动产生的现金流量净额		-99,193,883.59	-58,400,871.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,218,384.16	2,825,699.98
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		32,950,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,168,384.16	2,825,699.98
投资活动产生的现金流量净额		-38,168,384.16	-2,825,699.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	13,998,682.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,182,866.67	926,176.08
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		32,182,866.67	14,924,858.46
筹资活动产生的现金流量净额		37,817,133.33	15,075,141.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		591.18	25,116.97
五、现金及现金等价物净增加额		-99,544,543.24	-46,126,313.04
加：期初现金及现金等价物余额		100,320,283.85	146,446,596.89
六、期末现金及现金等价物余额		775,740.61	100,320,283.85

(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			1,712,860.72	5,242,014.05	-	47,276,088.80	-	434,714,779.65
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			1,712,860.72	5,242,014.05	-	47,276,088.80	-	434,714,779.65
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								3,146,723.59	-	-	-62,617,644.28	-	-59,470,920.69
(一) 综合收益总额											-62,617,644.28		-62,617,644.28
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

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	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	-2,937,411.71			
1. 提取盈余公积								2,937,411.71	-2,937,411.71			
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

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	280,000,000.00				100,548,222.41			1,570,538.56	5,242,014.05		47,178,126.42	434,538,901.44
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				100,548,222.41			1,570,538.56	5,242,014.05		47,178,126.42	434,538,901.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,710,927.44				-58,906,950.39	-56,196,022.95
(一) 综合收益总额											-58,906,950.39	-58,906,950.39
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备								2,710,927.44				2,710,927.44
1. 本期提取								2,710,927.44				2,710,927.44
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	280,000,000.00				100,548,222.41			4,281,466.00	5,242,014.05		-11,728,823.97	378,342,878.49

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	280,000,000.00	-	-	-	100,548,222.41	-	-	-	2,304,602.34		20,741,421.07	403,594,245.82
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			100,548,222.41				2,304,602.34		20,741,421.07	403,594,245.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							1,570,538.56	2,937,411.71		26,436,705.35	30,944,655.62
(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								2,937,411.71		-2,937,411.71	
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							1,570,538.56					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、本期末余额	280,000,000.00				100,548,222.41		1,570,538.56	5,242,014.05		47,178,126.42		434,538,901.44

广西越洋科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

一、企业的基本情况

（一）单位全称

广西越洋科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

（二）历史沿革

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。本公司的母公司为广西越洋化工实业集团有限公司。

(三) 企业注册地、总部地址、组织形式、注册资本及法定代表人

1. 注册地和总部地址：防城港港口区公车工业园沙港路东南侧；
2. 组织形式：股份有限公司；
3. 注册资本：280,000,000.00 元
4. 法定代表人：曾云彬；
5. 统一社会信用代码：914506006927935227；

(四) 业务性质和主要经营活动

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）

(五) 本期合并财务报表范围及其变化情况

截止 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	是否纳入合并报表范围	
		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1	广西越洋生物技术有限公司	是	是
2	四川省宇洋化工有限公司	是	否

(六) 财务报告的批准报出者

本财务报告已经公司董事会于 2018 年 4 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础**(一) 编制基础**

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司对自 2017 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 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 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。

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

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
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

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际

收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

（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）租赁

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。融资租赁的判断标准为：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，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则--租赁》的规定进行处理。

（二十一）持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权

益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

2. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3. 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重

新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（二十二）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%
广西越洋生物技术有限公司	25%
四川省宇洋化工有限公司	25%

（二） 重要税收优惠及批文

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	2,876.05	641.45
银行存款	941,058.28	100,411,624.91
其中：人民币	940,990.13	99,943,055.05
美元	68.15	468,569.86
其他货币资金	1,270.34	
合计	945,204.67	100,412,266.36

(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	55,286,290.23	100.00	2,736,985.23	4.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	55,286,290.23	100.00	2,736,985.23	4.95

(续)

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	51,313,614.44	100.00	2,565,680.72	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	51,313,614.44	100.00	2,565,680.72	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	55,286,290.23	4.95	2,736,985.23	51,313,614.44	5.00	2,565,680.72
合计	55,286,290.23	4.95	2,736,985.23	51,313,614.44	5.00	2,565,680.72

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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
FELIS CHEMICAL	51,320,215.26	92.83	2,566,010.76
NYLEX SPECIALTY CHEMICALS SON. BHD	2,274,238.14	4.11	113,711.91
葡萄牙 VIACHEM	501,386.88	0.91	25,069.34
雷邦斯生物技术(北京)有限公司	78,357.16	0.14	3,917.86
连云港市金贝尔生物技术有限公司	410,687.11	0.74	20,534.36
合计	54,584,884.55	98.73	2,729,244.23

(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	4,870,380.86	100.00	1,181,405.33	100.00
合计	4,870,380.86	100.00	1,181,405.33	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
防城港市港口区人民法院	3,401,716.00	69.84

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
昆明同盛瑞贸易有限公司	818,547.09	16.81
邕州市郎开电器安装服务部	250,000.00	5.13
成都筱筑舒适家装饰工程有限公司	72,000.00	1.48
南宁市诚得兴贸易有限公司	53,587.66	1.10
合 计	4,595,850.75	94.36

(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	190,490,692.90	100.00	9,524,534.64	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	190,490,692.90	100.00	9,524,534.64	5.00

(续)

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	2,024,298.19	100.00	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	100.00	101,214.91	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

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	190,490,692.90	5.00	9,524,534.64	2,024,298.19	5.00	101,214.91
合计	190,490,692.90	5.00	9,524,534.64	2,024,298.19	5.00	101,214.91

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
借款	188,462,517.72	
代垫款项	27,836.32	24,298.19
保证金/押金	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	338.86	
合计	190,490,692.90	2,024,298.19

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
广西越洋化工实业集团有限公司	借款	是	188,050,981.98	1 年内	98.72	9,402,549.10
四川省高宇化工有限公司	押金	否	2,000,000.00	1 年内	1.05	100,000.00
代扣缴个人公积金	社保	否	43,005.68	1 年内	0.02	2,150.28
代扣缴个人社保	社保	否	20,185.67	1 年内	0.01	1,009.28
代收支伙食费	伙食费	否	3,273.01	1 年内	0.00	163.65
合计			190,117,446.34		99.80	9,505,872.31

(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	9,891,401.46		9,891,401.46	148,910,890.89		148,910,890.89
库存商品	11,746,464.10		11,746,464.10	6,193,536.68		6,193,536.68
包装物	141,260.96		141,260.96	608,771.21		608,771.21
其他				10,427.35		10,427.35
合计	21,779,126.52		21,779,126.52	155,723,626.13		155,723,626.13

(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	1,350,122.23	4,734,702.45
合计	1,350,122.23	4,734,702.45

(七) 固定资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	126,129,846.68	20,978,177.06		147,108,023.74
其中：房屋及建筑物	36,392,285.61	13,711,474.59		50,103,760.20
机器设备	89,124,257.71	6,729,987.20		95,854,244.91
运输工具	410,423.45	266,822.00		677,245.45
电子设备	149,352.97	37,442.27		186,795.24
其他	53,526.94	232,451.00		285,977.94
二、累计折旧合计	24,542,592.77	10,804,028.03		35,346,620.80
其中：房屋及建筑物	2,201,499.67	2,663,857.68		4,865,357.35
机器设备	21,968,101.81	7,976,411.52		29,944,513.33
运输工具	225,509.99	117,330.33		342,840.32
办公设备	106,314.50	34,305.45		140,619.95
其他	41,166.80	12,123.05		53,289.85
三、固定资产账面净值合计	101,587,253.91			111,761,402.94
其中：房屋及建筑物	34,190,785.94			45,238,402.85
机器设备	67,156,155.90			65,909,731.58
运输工具	184,913.46			334,405.13
办公设备	43,038.47			46,175.29
其他	12,360.14			232,688.09
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他				
五、固定资产账面价值合计	101,587,253.91			111,761,402.94
其中：房屋及建筑物	34,190,785.94			45,238,402.85
机器设备	67,156,155.90			65,909,731.58
运输工具	184,913.46			334,405.13
办公设备	43,038.47			46,175.29
其他	12,360.14			232,688.09

（八）无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	20,062,741.52	18,522,586.56		38,585,328.08
其中：计算机软件		4,102.56		4,102.56
土地使用权	20,062,741.52	18,518,484.00		38,581,225.52
二、累计摊销额合计	151,990.47	892,993.00		1,044,983.47
其中：计算机软件		1,015.42		1,015.42
土地使用权	151,990.47	891,977.58		1,043,968.05
三、无形资产减值准备合计		2,915,696.00		2,915,696.00
其中：计算机软件				
土地使用权		2,915,696.00		2,915,696.00
四、无形资产账面价值合计	19,910,751.05			34,624,648.61
其中：计算机软件				3,087.14
土地使用权	19,910,751.05			34,621,561.47

（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	7,521,479.50		7,521,479.50	7,513,979.50		7,513,979.50
不锈钢储罐	1,517,776.80		1,517,776.80	1,474,534.61		1,474,534.61
厂区建设	89,337.30		89,337.30			
食品级电池级磷铵	125,031.98		125,031.98			
磷酸三线改造工程	13,000.00		13,000.00			
水溶肥生产线	34,187,637.16		34,187,637.16	24,356,891.23		24,356,891.23
磷酸铵盐生产线	13,589,481.69		13,589,481.69			
合计	57,043,744.43		57,043,744.43	33,345,405.34		33,345,405.34

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	7,513,979.50	7,500.00			7,521,479.50						自筹
不锈钢储罐	1,500,000.00	1,474,534.61	52,219.49		8,977.30	1,517,776.80						自筹

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
厂区建设			89,337.30			89,337.30						自筹
食品级电池级磷铵			125,031.98			125,031.98						自筹
磷酸三线改造工程			13,000.00			13,000.00						自筹
水溶肥生产线	35,562,421.80	24,356,891.23	9,830,745.93			34,187,637.16						自筹
磷酸铵盐生产线			13,597,972.26		8,490.57	13,589,481.69						自筹
合计	57,062,421.80	33,345,405.34	23,715,806.96		17,467.87	57,043,744.43						

(十) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
开办费		558,044.22	47,158.68		510,885.54	
合计		558,044.22	47,158.68		510,885.54	

(十一) 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	1,886,783.68	12,542,348.94	400,055.48	2,666,895.63
递延收益			70,200.00	468,000.00
未实现内部收益抵消	453,361.04	1,813,444.16	453,361.04	1,813,444.16
合计	2,340,144.72	14,355,793.10	923,616.52	4,948,339.79

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款		9,498,146.88
合计		9,498,146.88

(十三) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		30,000,000.00
抵押借款	70,000,000.00	
合计	70,000,000.00	30,000,000.00

抵押借款明细

贷款单位	借款余额	抵押物
广西越洋科技股份有限公司	70,000,000.00	土地、机器设备

(十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,898,785.33	7,151,610.68

项目	期末余额	期初余额
合计	1,898,785.33	7,151,610.68

期末余额前五名的应付帐款情况

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
镇江市润州金山包装厂	1,218,000.00	64.15
防城港市昊宁塑料制品有限公司	375,790.46	19.79
舒驰容器(上海)有限公司	88,560.00	4.66
李祝英	50,744.14	2.67
广西泛航国际物流有限公司	44,559.22	2.35
合计	1,777,653.82	93.62

(十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,615,958.03	765,457.67
合计	4,615,958.03	765,457.67

期末余额前五名的预收款项情况

单位名称	期末余额	占预收账款期末余额合计数的比例(%)
美国 Shrieve Chemical Company	1,478,907.56	32.04
俄罗斯 ALMERA LIMITED	1,043,200.19	22.60
上海祥源化工有限公司	704,477.20	15.26
香港大拇指 ECHEM INCORPORATION LIMITED	433,445.80	9.39
怡润集团(香港) YIRUN GROUP	275,992.93	5.98
合计	3,936,023.68	85.27

(十六) 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	242,364.00	4,733,630.43	4,466,604.52	509,389.91
二、离职后福利-设定提存计划		517,381.50	517,381.50	
合计	242,364.00	5,251,011.93	4,983,986.02	509,389.91

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	242,364.00	4,289,988.12	4,032,703.49	499,648.63
2、职工福利费				
3、社会保险费		253,030.44	253,030.44	
其中：医疗保险费		204,213.99	204,213.99	
工伤保险费		30,837.78	30,837.78	
生育保险费		11,858.67	11,858.67	
补充医疗保险		6,120.00	6,120.00	
4、住房公积金		190,611.87	180,870.59	9,741.28
合计	242,364.00	4,733,630.43	4,466,604.52	509,389.91

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		502,271.70	502,271.70	
2、失业保险费		15,109.80	15,109.80	
合计		517,381.50	517,381.50	

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		
企业所得税	389,867.31	836,859.53
个人所得税	11,870.00	487.29
水利基金建设	7,965.52	
印花税	4,076.87	
合计	413,779.70	837,346.82

(十八) 应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款利息		45,833.33
合计		45,833.33

(十九) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代扣缴个人社保		
往来款	15,680,825.88	112,000.00
海运费及保险费		3,483,156.43
押金	10,200.00	167,642.39
其他	56,325.97	
合计	15,747,351.85	3,762,798.82

期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
四川省高宇化工有限公司	购买股权	14,370,000.00	1年内	91.25
广西泛航国际物流有限公司	代理费	569,764.81	1年内	3.62
广西辉航物流有限公司	代理费	469,828.61	1年内	2.98
质保金	工程质保金	110,091.61	1年内	0.70
中国防城外轮代理有限公司	代理费	69,955.32	1年内	0.44
合计		15,589,640.35		99.99

(二十) 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
利用含砷废料生产三氧化二砷的应用技术政府补助	468,000.00		156,000.00	312,000.00	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	468,000.00		156,000.00	312,000.00	

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
利用含砷废料生产三氧化二砷的应用技术	468,000.00		156,000.00		312,000.00	与收益相关
合计	468,000.00		156,000.00		312,000.00	

(二十一) 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	280,000,000.00						280,000,000.00
合计	280,000,000.00						280,000,000.00

(二十二) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	100,483,816.08			100,483,816.08
合计	100,483,816.08			100,483,816.08

(二十三) 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	1,712,860.72	3,165,861.72	19,138.13	4,859,584.31
合计	1,712,860.72	3,165,861.72	19,138.13	4,859,584.31

(二十四) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,242,014.05			5,242,014.05
合计	5,242,014.05			5,242,014.05

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	47,276,088.80	20,156,347.34
本期增加额	-62,617,644.28	30,057,153.17
其中：本期净利润转入	-62,617,644.28	30,057,153.17
其他		
本期减少额		-2,937,411.71
减：本期提取盈余公积数		-2,937,411.71
本期提取一般风险准备		

项目	本期金额	上年金额
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-15,341,555.48	47,276,088.80

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	223,788,808.80	263,652,257.84	208,297,318.32	171,815,419.62
磷酸销售	214,822,361.04	254,070,853.20	195,881,360.73	162,883,525.21
化肥销售	8,966,447.76	9,581,404.64	12,415,957.59	8,931,894.41
2、其他业务	170,384.46		459,154.48	
劳务收入	170,384.46		459,154.48	
合计	223,959,193.26	263,652,257.84	208,756,472.80	171,815,419.62

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		6,420.00
房产税	224,031.13	
车船税	360.00	
土地使用税	637,197.20	
城市维护建设税	34,660.11	260,129.71
教育费附加	14,854.33	111,423.47
地方教育费附加	9,902.89	74,282.31
水利建设基金	170,694.13	135,452.61
印花税	55,688.90	46,437.34
残疾人就业保障金	2,675.40	
河道管理费	9,094.64	
合计	1,159,158.73	634,145.44

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
码杂费		16,502.83
包装费	39,374.71	
运输费	588,849.21	
装卸费	193,748.23	
保险费	272.34	
广告宣传费	113,256.31	
代理费	2,587,414.49	2,893,960.35
检验费	6,709.44	
过磅费	206.00	
会展费		101,463.05
其他	13,899.21	126,979.24
合计	3,543,729.94	3,138,905.47

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,729,212.30	1,544,991.51
中介机构费	608,168.50	939,109.72
研发支出	467,931.98	563,955.98
办公费	734,602.80	551,046.33
社保款	96,288.42	473,013.08
折旧费	1,085,106.84	213,104.59
无形资产摊销	892,993.00	151,990.47
交通费	39,859.77	87,998.88
水利建设基金		58,112.00
邮寄托运费		55,105.41
土地租金	7,859.78	50,000.00
福利费	21,933.64	43,920.30
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
房产税		
土地使用税		
残疾人就业保障金	36,172.63	
差旅费	175,879.86	29,880.53
业务招待费	93,414.18	
修理费	33,447.63	
财产保险	10,630.60	
租赁费	95,277.72	
低值易耗摊销	7,139.74	
外部劳务费	31,326.33	
通讯费	4,247.80	
汽车费用	84,172.61	
信息系统维护使用费	7,018.87	
招聘费	354.37	
劳动保险费	9,954.22	
运杂费	4,162.00	
其他	55,784.53	71,968.89
合计	7,332,940.12	4,908,139.20

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,137,033.34	942,524.40
减：利息收入	41,154.09	427,352.09
减：汇兑收益	-567,803.02	3,550,653.00
手续费支出	142,693.12	71,585.10
合 计	2,806,375.39	-2,963,895.59

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,594,624.24	-713,621.92
合计	9,594,624.24	-713,621.92

(三十二) 资产处置收益

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
持有待售非流动资产处置收益合计			
非流动资产处置收入合计	32,717.95		32,717.95
其中：固定资产处置利得	32,717.95		32,717.95
无形资产处置利得			
非货币性资产交换收益			
合计	32,717.95		32,717.95

(三十三) 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	1,738,500.14	3,605,289.86	1,738,500.14
负商誉	29,867.00		29,867.00
其他	1,595.37	62,220.97	1,595.37
合计	1,769,962.51	3,667,510.83	1,769,962.51

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	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
物流补助	86,000.00		与收益相关
专利补助	17,680.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政奖励	1,634,820.14		与收益相关
其他奖励金		289,347.00	与收益相关
合计	1,738,500.14	3,605,289.86	

(三十四) 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
罚款及滞纳金			
对外捐赠	2,000.00		2,000.00
其他	109.44		109.44
合计	2,109.44		2,109.44

(三十五) 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	1,704,850.50	5,923,804.91
递延所得税费用	-1,416,528.20	-376,066.67
合计	288,322.30	5,547,738.24

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-62,329,321.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,598,695.86
适用不同税率的影响	399,297.57
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,487,720.59
所得税费用	288,322.30

(三十六) 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	-62,617,644.28	30,057,153.17
加：资产减值准备	9,594,624.24	-713,621.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,085,106.84	10,768,166.53
无形资产摊销	892,993.00	151,990.47
长期待摊费用摊销	47,158.68	
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）	-32,717.95	
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）	2,137,033.34	917,407.43
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）	-1,416,528.20	-376,066.67
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）	133,944,499.61	-116,340,182.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-186,533,421.79	21,302,668.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,866,226.04	-962,338.99
其他		1,583,530.08
经营活动产生的现金流量净额	-98,032,670.47	-53,611,293.69
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	945,204.67	100,412,266.36
减：现金的期初余额	100,412,266.36	146,638,061.88
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	-99,467,061.69	-46,225,795.52

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	945,204.67	100,412,266.36
其中：库存现金	2,876.05	641.45
可随时用于支付的银行存款	941,058.28	100,411,624.91
可随时用于支付的其他货币资金	1,270.34	
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	945,204.67	100,412,266.36

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末受限价值	受限原因
固定资产	47,152,256.73	抵押贷款
无形资产	34,621,561.47	抵押贷款
合 计	81,773,818.20	

(三十八) 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	9.55	6.647	63.48
应收账款			
其中：美元	7,987,721.76	6.743	53,859,814.56
其他应付款			
其中：美元	50.00	6.777	338.86

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非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	构成非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
--------	--------------	-----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

四川省宇洋化工有限公司	100%	二者在合并之前不受相同的关联方控制	2017-1-1	取得实质控制权				
-------------	------	-------------------	----------	---------	--	--	--	--

合并成本

合并成本	四川宇洋科技有限公司
股份支付	47,320,000.00

合并日被合并方资产、负债的账面价值

	四川省宇洋化工有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	43,037,273.94	43,037,273.94
货币资金		
应收款项		
存货		
其他流动资产		
固定资产	18,827,753.02	18,827,753.02
在建工程	12,105,893.00	12,105,893.00
无形资产	11,545,583.70	11,545,583.70
递延所得税资产		
长期待摊费用	558,044.22	558,044.22
其他非流动资产		
负债：	155,610.00	155,610.00
应付款项	155,610.00	155,610.00
净资产：	42,881,663.94	42,881,663.94
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	42,881,663.94	42,881,663.94

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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

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	
广西越洋生物技术有限公司	广西防城港	广西防城港	水溶肥生产及销售	100%		同一控制下企业合并
四川省宇洋化工有限公司	四川邛崃市	四川邛崃市	磷酸生产及销售	100%		非同一控制下合并

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	南宁市	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

(三) 关联交易情况

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	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

(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团有限公司	广西越洋生物技术有限公司	土地	50,000.00	50,000.00

(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
-----	------	------	-------	-------	------------

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
广西越洋化工实业集团有限公司	广西越洋科技股份有限公司	70,000,000.00	2017/7/11	2018/7/11	否
林明	广西越洋科技股份有限公司	70,000,000.00	2017/7/11	2018/7/11	否

(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	532,143.61	383,544.00

(七) 关联方应收应付款项

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
其他应收款	广西越洋化工实业集团有限公司	188,050,981.98	
合计		188,050,981.98	112,000.00

九、承诺及或有事项

截至 2017 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

(一) 本公司于 2018 年 1 月 25 日收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》(桂证调查字 2018011 号)，因涉嫌存在信息披露违法违规行为，对本公司进行立案调查。截至审计报告日，调查尚未有最终结论。

(二) 本公司司法冻结 103,629,000 股，占公司总股本 37.01%。司法冻结期限为 2018 年 1 月 9 日起至 2021 年 1 月 8 日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。本次 103,629,000 股股份司法冻结，所涉及股份由控股股东广西越洋化工实业集团有限公司、实际控制人林明及股东林珊所有，股份司法冻结主要均涉及广西壮族自治区南宁市中级人民法院(2017)桂 01 执保 223 号诉讼。本次股权司法冻结不会对公司的生产经营产生影响，不会导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。

十一、其他重要事项

无。

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**

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	63,410,314.01	100.00	3,170,515.70	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	63,410,314.01	100.00	3,170,515.70	5.00

(续)

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	51,309,387.55	91.07	2,565,469.38	5.00
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	100.00	2,565,469.38	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	63,410,314.01	5.00	3,170,515.70	51,309,387.55	5.00	2,565,469.38
合计	63,410,314.01	5.00	3,170,515.70	51,309,387.55	5.00	2,565,469.38

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
FELIS CHEMICAL	51,084,189.54	80.56	2,554,209.48

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
广西越洋生物技术有限公司	6,234,502.35	9.83	311,725.12
四川省宇洋化工有限公司	3,315,997.10	5.23	165,799.86
马来西亚 NYLEX SPECIALTY CHEMICALS SON. BHD	2,274,238.14	3.59	113,711.91
葡萄牙 VIACHEM	501,386.88	0.79	25,069.34
合计	63,410,314.01	100.00	3,170,515.70

(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	190,117,785.20	100.00	9,505,889.26	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	190,117,785.20	100.00	9,505,889.26	5.00

(续)

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	2,024,298.19	100.00	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	100.00	101,214.91	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

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	190,117,785.20	5.00	9,505,889.26	2,024,298.19	5.00	101,214.91
合计	190,117,785.20	5.00	9,505,889.26	2,024,298.19	5.00	101,214.91

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	23,458.68	24,298.19
借款	188,093,987.66	
保证金/押金	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	338.86	
合 计	190,117,785.20	2,024,298.19

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
广西越洋化工实业集团有限公司	借款	是	188,050,981.98	1 年内	98.91	9,402,549.10
四川高宇化工有限公司	保证金	否	2,000,000.00	1 年内	1.05	100,000.00
曾云彬	借款	否	43,005.68	1 年内	0.02	2,150.28
代扣缴个人公积金	代垫款	否	20,185.67	1 年内	0.01	1,009.28
代扣缴个人社保	代垫款	否	3,273.01	1 年内	0.00	163.65
合 计			190,117,446.34		99.99	9,505,872.32

(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
四川省宇洋化工有限公司		47,320,000.00		47,320,000.00
合计	51,064,406.33	47,320,000.00		98,384,406.33

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	51,064,406.33	51,064,406.33		51,064,406.33	100	100			
四川省宇洋化工有 限公司	成本法	47,320,000.00		47,320,000.00	47,320,000.00	100	100			
合计		98,384,406.33	51,064,406.33	47,320,000.00	98,384,406.33					

(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	218,838,275.21	258,086,767.37	202,057,098.04	167,245,818.37
磷酸销售	218,838,275.21	258,086,767.37	202,057,098.04	167,245,818.37
二、其他业务小计			128,400.00	
劳务收入			128,400.00	
合 计	218,838,275.21	258,086,767.37	202,185,498.04	167,245,818.37

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）	1,738,500.14	
2. 非流动资产处置损益	32,717.95	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,352.93	
4. 所得税影响额	-270,085.65	
合计	1,530,485.37	

(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	-15.46	7.19	-0.22	0.11		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.84	6.35	-0.23	0.09		

广西越洋科技股份有限公司

二〇一八年四月二十三日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室