

广西越洋科技股份有限公司
审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、财务报表
- 三、财务报表附注

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

京永审字（2019）第 146028 号

广西越洋科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了越洋科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如财务报表附注三、（二十二）3. 所述，越洋科技公司对 2017 年 12 月 31 日盘亏的存货 57,458,314.45 元调整了 2015 年至 2017 年的比较报表，由于我们无法对 2017 年以前的存货数量实施恰当的审计程序，以获取充分适当的审计证据证明该调整事项的准确性，我们无法确定该事项对对应数据的可比性是否存在影响。

如财务报表附注五、（四）所述，越洋科技公司的控股股东广西越洋化工实业集团有限公司占用资金 188,050,981.98 元，越洋科技公司计提坏账准备 18,805,098.20 元。由于广西越洋化工实业集团有限公司涉及多起诉讼，我们无法实施恰当的审计程序，以获取充分、适当的审计证据证明该交易减值情况的准确性。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计

师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十、（三）所述，越洋科技公司 2017 年 7 月至 8 月向兴业银行股份有限公司南宁分行申请两笔银行贷款合计 7000 万元，用于日常经营周转，期限 12 个月，贷款期限届满后，越洋科技公司一直在积极与兴业银行股份有限公司南宁分行申请办理贷款展期但未获批，贷款发生了实际逾期，截至 2018 年 12 月 31 日，贷款余额为 69,884,279.33 元。上述事项表明存在可能导致对越洋科技公司持续经营能力产生重大影响。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

越洋科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就越洋科技公司 2017 年因为存货盘亏而调增营业成本 57,458,314.45 元，由于存货盘亏是以前年度累积影响的结果，我们不能确定是否应对 2017 年度的经营成果和年初留存收益作出必要的调整获取充分、适当的审计证据。越洋科技公司的控股股东广西越洋化工实业集团有限公司占用资金 188,050,981.98 元何时能归还以及是否足额计提减值准备获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单

独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要
在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 存货确认	
<p>存货确认的会计政策详情及具体金额请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（十一）及“五、合并财务报表重要项目附注”注释（五）。</p> <p>截止 2018 年 12 月 31 日，越洋科技公司存货 4,567.50 万元，存货在取得时按实际成本计价，库存商品的发出按加权平均法结转成本。由于 2017 年度存货的原材料黄磷盘亏数额大，影响 2017 年度营业成本，故本年审计原材料黄磷列为实物盘点重要样本。</p> <p>由于营业成本是越洋科技公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵成本核算的固有风险，我们将越洋科技公司存货确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对存货确认执行了如下的审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价越洋科技公司管理层与存货确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、对本年纪录的存货交易选取样本，核对发票、采购合同、收货单，评价相关存货确认是否符合公司存货确认的会计政策； 3、由于越洋科技公司化学行业的特殊性，聘请了行业专家共同对其厂区范围内的原辅材料及产品进行盘点，重点选取原材料黄磷作为审计样本，以此确认存货的期末数量； 4、审查存货发出成本的计价方法是否正确和遵循了一贯性原则，有无随意变更方法，造成成本不实，进而影响利润虚假。
(二) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及具体金额请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（十七）及“五、合并财务报表重要项目附注”注释（二十五）。</p> <p>2018 年度，越洋科技公司营业收入 1.99 亿元，越洋科技公司对产品销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的。</p> <p>由于收入是越洋科技公司的关键业绩指标之</p>	<p>我们针对收入确认执行了如下的审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价越洋科技公司管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同、识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分

一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将越洋科技公司收入确认识别为关键审计事项。

析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

4、对本年纪录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、发货单和报关单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否补记录于恰当的会计期间。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

越洋科技公司管理层（以下简称管理层）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（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算越洋科技公司、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。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。



(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对越洋科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致越洋科技公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



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：



二〇一九年三月二十九日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：广西越洋科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	838,222.86	945,204.67
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	30,530,565.34	52,549,305.00
预付款项	五、（三）	139,530.25	4,870,380.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	169,268,175.15	180,966,158.26
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	45,675,029.09	21,779,126.52
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）	2,216,160.39	1,350,122.23
流动资产合计		248,667,683.08	262,460,297.54
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）	146,574,818.25	111,761,402.94
在建工程	五、（九）	14,186,396.52	57,043,744.43
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（八）	33,794,137.06	34,624,648.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十）	519,228.37	510,885.54
递延所得税资产	五、（十一）	3,592,403.13	2,340,144.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		198,666,983.33	206,280,826.24
资产总计		447,334,666.41	468,741,123.78

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位：广西越洋科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	69,884,279.33	70,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	五、(十三)	3,997,756.68	1,898,785.33
预收款项	五、(十四)	2,943,720.91	4,615,958.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十五)	329,231.63	509,389.91
应交税费	五、(十六)	670,065.88	413,779.70
其他应付款	五、(十七)	16,059,945.91	15,747,351.85
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		93,885,000.34	93,185,264.82
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			
预计负债			
递延收益	五、(十八)	156,000.00	312,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		156,000.00	312,000.00
负债合计		94,041,000.34	93,497,264.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十九)	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)	100,483,816.08	100,483,816.08
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十一)	-25,218.28	
专项储备	五、(二十二)	7,651,530.52	4,859,584.31
盈余公积	五、(二十三)	5,242,014.05	5,242,014.05
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	-40,058,476.30	-15,341,555.48
归属于母公司所有者权益合计		353,293,666.07	375,243,858.96
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		353,293,666.07	375,243,858.96
负债和所有者权益总计		447,334,666.41	468,741,123.78

法定代表人：

莫江华

主管会计工作负责人：

李万高

会计机构负责人：

吴桂生

母公司资产负债表

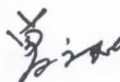
2018年12月31日

编制单位：广西越洋科技股份有限公司

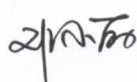
单位：元 币种：人民币

	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		61,556.14	775,740.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一、（一）	48,356,122.33	60,239,798.31
预付款项		58,488.56	4,460,559.21
其他应收款	十一、（二）	172,604,551.59	180,611,895.94
存货		19,506,520.63	19,125,894.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		817,143.10	680,448.90
流动资产合计		241,404,382.35	265,894,337.41
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	十一、（三）	100,546,113.91	98,384,406.33
投资性房地产			
固定资产		78,799,427.48	76,759,612.14
在建工程			9,266,625.58
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		18,998,808.17	19,454,779.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,300,948.53	1,873,205.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		201,645,298.09	205,738,628.99
资产总计		443,049,680.44	471,632,966.40

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

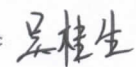
2018年12月31日

编制单位: 广西越洋科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		69,884,279.33	70,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		1,224,333.10	1,833,381.45
预收款项		16,338.41	4,610,236.99
应付职工薪酬		271,331.79	430,661.34
应交税费		405,756.86	410,382.22
其他应付款		15,986,770.91	15,693,425.91
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		87,788,810.40	92,978,087.91
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		156,000.00	312,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		156,000.00	312,000.00
负债合计		87,944,810.40	93,290,087.91
所有者权益(或股东权益):			
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		6,707,938.89	4,281,466.00
盈余公积		5,242,014.05	5,242,014.05
一般风险准备			
未分配利润		-37,393,305.31	-11,728,823.97
所有者权益(或股东权益)合计		355,104,870.04	378,342,878.49
负债和所有者权益总计		443,049,680.44	471,632,966.40

法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

合并利润表

2018年度

编制单位：广西越洋科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		199,246,510.18	223,959,193.26
其中：营业收入	五、(二十五)	199,246,510.18	223,959,193.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		226,593,255.09	261,043,185.22
其中：营业成本	五、(二十五)	198,487,932.91	236,606,356.80
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、(二十六)	959,287.32	1,159,158.73
销售费用	五、(二十七)	3,136,944.05	3,543,729.94
管理费用	五、(二十八)	9,962,835.76	6,865,008.14
研发费用	五、(二十九)	454,168.89	467,931.98
财务费用	五、(三十)	4,939,247.05	2,806,375.39
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五、(三十一)	8,652,839.11	9,594,624.24
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,346,744.91	-37,051,274.01
加：营业外收入	五、(三十三)	1,414,211.18	1,769,962.51
减：营业外支出	五、(三十四)	36,645.50	2,109.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-25,969,179.23	-35,283,420.94
减：所得税费用	五、(三十五)	-1,252,258.41	288,322.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,716,920.82	-35,571,743.24
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,716,920.82	-35,571,743.24
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,716,920.82	-35,571,743.24
六、其他综合收益的税后净额		-25,218.28	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-25,218.28	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-25,218.28	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-25,218.28	
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		-24,742,139.10	-35,571,743.24
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		-24,742,139.10	-35,571,743.24
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

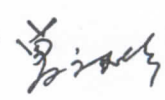
2018年度

编制单位：广西越洋科技股份有限公司

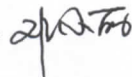
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一、（四）	137,998,211.87	218,838,275.21
减：营业成本	十一、（四）	140,778,610.42	231,040,866.33
税金及附加		420,770.73	449,982.39
销售费用		2,543,785.96	3,047,616.03
管理费用		7,015,034.77	4,471,209.55
研发费用		432,009.42	441,071.75
财务费用		4,892,235.83	2,800,618.47
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		9,329,918.56	10,009,720.67
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,414,153.82	-33,422,809.98
加：营业外收入		358,570.28	1,739,293.22
减：营业外支出		36,641.00	2,108.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,092,224.54	-31,685,625.20
减：所得税费用		-1,427,743.20	175,424.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,664,481.34	-31,861,049.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,664,481.34	-31,861,049.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-25,664,481.34	-31,861,049.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

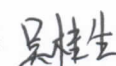
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

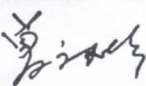
2018年度

编制单位：广西越洋科技股份有限公司

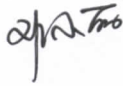
单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		242,145,250.68	334,066,323.78
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		5,945,690.96	1,330,315.48
经营活动现金流入小计		248,091,941.64	335,396,639.26
购买商品、接受劳务支付的现金		227,220,963.03	233,060,048.05
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		8,152,122.10	4,893,376.96
支付的各项税费		4,156,719.56	4,083,979.19
支付其他与经营活动有关的现金		6,251,558.20	191,391,905.53
经营活动现金流出小计		245,781,362.89	433,429,309.73
经营活动产生的现金流量净额		2,310,578.75	-98,032,670.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
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		2,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,761,396.40	6,302,115.73
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		1,761,396.40	39,252,115.73
投资活动产生的现金流量净额		238,603.60	-39,252,115.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			70,000,000.00
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
偿还债务支付的现金		115,720.67	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,540,443.49	2,182,866.67
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		2,656,164.16	32,182,866.67
筹资活动产生的现金流量净额		-2,656,164.16	37,817,133.33
四、汇率变动对现金的影响			591.18
五、现金及现金等价物净增加额		-106,981.81	-99,467,061.69
加：期初现金及现金等价物余额		945,204.67	100,412,266.36
六、期末现金及现金等价物余额		838,222.86	945,204.67

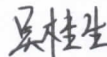
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2018年度

编制单位：广西越洋科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		166,718,049.35	327,860,560.59
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		4,861,146.24	2,749,565.90
经营活动现金流入小计		171,579,195.59	330,610,126.49
购买商品、接受劳务支付的现金		155,390,285.25	228,651,322.28
支付给职工以及为职工支付的现金		6,973,669.98	4,148,603.47
支付的各项税费		1,777,574.34	2,985,876.72
支付的其他与经营活动有关的现金		4,553,133.51	194,018,207.61
经营活动现金流出小计		168,694,663.08	429,804,010.08
经营活动产生的现金流量净额		2,884,532.51	-99,193,883.59
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		780,845.24	5,218,384.16
投资所支付的现金		2,161,707.58	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			32,950,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,942,552.82	38,168,384.16
投资活动产生的现金流量净额		-942,552.82	-38,168,384.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			70,000,000.00
收到的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
偿还债务所支付的现金		115,720.67	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,540,443.49	2,182,866.67
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,656,164.16	32,182,866.67
筹资活动产生的现金流量净额		-2,656,164.16	37,817,133.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
			591.18
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		775,740.61	100,320,283.85
六、期末现金及现金等价物余额			
		61,556.14	775,740.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

单位：元 币种：人民币

	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	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	优先股	永续债									
一、上年期末余额	280,000,000.00	100,183,816.08	-	-	-	100,183,816.08	-	4,859,584.31	5,242,014.05	-	-15,311,555.48	-	375,243,838.96
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	100,183,816.08	-	-	-	100,183,816.08	-	4,859,584.31	5,242,014.05	-	-15,311,555.48	-	375,243,838.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股承诺入普通股													
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）股东权益内部结转													
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. 未分配利润转增资本（或股本）													
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	280,000,000.00	100,183,816.08	-	-	-	100,183,816.08	-25,218.28	7,651,530.52	5,242,014.05	-	-10,058,476.30	-	353,295,666.07



法定代表人：吴桂生

主管会计工作负责人：李永

会计机构负责人：李永

合并股东权益变动表 (续)

2018年度

单位: 元 币种: 人民币



项目	上期				归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	
	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	其他									
一、上年期末余额	280,000,000.00				100,483,816.08				5,242,014.05		47,276,088.80		434,714,778.85
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				5,242,014.05		47,276,088.80		434,714,778.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
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) 股本权益内部结转													
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. 未分配利润转增资本(或股本)													
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	280,000,000.00				100,483,816.08				5,242,014.05		4,859,594.31		375,243,858.86

法定代表人: 郭之竹

主管会计工作负责人: 郭之竹

会计机构负责人: 吴桂生

母公司股东权益变动表

2018年度

单位：元 币种：人民币

项目	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	其他权益工具	其他								
一、上年期末余额		280,000,000.00			100,548,222.41			4,281,465.00	5,242,014.05		-11,728,823.97	378,342,878.49
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			100,548,222.41			4,281,465.00	5,242,014.05		-11,728,823.97	378,342,878.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,426,472.89			-25,238,008.45	-23,238,008.45
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
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）股东权益内部结转												
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. 未分配利润转增资本（或股本）												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								2,426,472.89				2,426,472.89
1. 本期提取								2,794,191.36				2,794,191.36
2. 本期使用								-367,718.47				-367,718.47
（六）其他												
四、本期末余额		280,000,000.00			100,548,222.41			6,707,938.89	5,242,014.05		-37,393,305.31	355,104,870.04



法定代表人：黄之竹

主管会计工作负责人：张石

会计机构负责人：吴桂生

母公司股东权益变动表 (续)
2018年度

单位: 元 币种: 人民币

项目	上期			股本	上期			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
	股本	其他权益工具	其他		资本公积	减: 库存股	其他综合收益								
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															
同一控制下企业合并															
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		20,132,225.38	407,493,050.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								2,710,927.44						-31,861,049.35	-29,150,121.91
(一) 综合收益总额															
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 股东投入普通股															
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) 股东权益内部结转															
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. 未分配利润转增资本(或股本)															
5. 设定受益计划变动额结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	280,000,000.00			100,548,222.41				4,281,466.00				5,242,014.05		-11,728,823.97	378,342,878.49



法定代表人: 吴桂生

主管会计工作负责人: 李天

会计机构负责人: 吴桂生

广西越洋科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 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 2021 年 5 月 3 日）、五氧化二磷（有效期至 2021 年 5 月 3 日）、食品添加剂磷酸、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

1. 截止 2018 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	
		2018 年 12 月 31 日	2017 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	是
3	SINO LINCHEM USA INC.	是	否

2. 本期新纳入合并范围的子公司

(1) SINO LINCHEM USA INC. 成立于 2018 年 5 月 21 日，广西越洋科技股份有限公司持股 100%。

(六) 财务报告的批准报出者

本财务报告已经公司董事会于 2019 年 3 月 29 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假设为基础，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

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

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

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

2. 合并财务报表范围

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

3. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

4. 合并财务报表抵销事项

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

5. 合并取得子公司会计处理

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇

率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十) 应收款项

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，但在确定相关减值损失时，短期（6 个月以内）应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，不对其预计未来现金流量进行折现。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	除单项计提坏账准备外的所有应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，但在确定相关减值损失时，短期（6 个月以内）应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，不对其预计未来现金流量进行折现。

(十一) 存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

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

库存商品的发出按加权平均法结转成本。

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

3. 存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关

的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
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

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。

(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。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。

（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

2018年6月15日，财政部颁布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。根据上述《通知》的要求，本公司按照《通知》附件1{一般企业财务报表格式}（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）的规定，对会计政策进行相应的变更并编制公司的财务报表。

本次会计政策变更，不会对公司2018年度及变更前的合并财务报表资产总额、负债总额、净资产及净利润产生影响。

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

2017年12月，公司盘点发现黄磷数量差异3,807.40吨，据此调减存货57,458,314.45元，调增营业成本57,458,314.45元。2018年12月，根据公司2015年7月至2017年的黄磷出库情况，将2017年的黄磷出库数量减除盘亏数量3,807.40吨后，按照黄磷近2.5年每年出库数量占2.5年合计出库数量比例

分摊盘亏存货 57,458,314.45 元，2017 年应分摊营业成本 30,412,413.41 元，2015 年 7 月至 2016 年合计应分摊营业成本 27,045,901.04 元。对以上事项进行追溯调整，调减报告上期营业成本 27,045,901.04 元。

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%、10%、16%
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(金额单位：人民币元)

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	2,980.31	2,876.05
银行存款	835,212.55	941,058.28
其中：人民币	65,408.33	940,990.13
美元	769,804.22	68.15
其他货币资金	30.00	1,270.34
合计	838,222.86	945,204.67

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	30,530,565.34	52,549,305.00
合计	30,530,565.34	52,549,305.00

1. 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	计提比例 (%)
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	32,616,831.46	100.00	2,086,266.12	6.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	32,616,831.46	100.00	2,086,266.12	6.40

(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

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

(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	23,508,340.52	5.00	1,175,417.03	55,286,290.23	4.95	2,736,985.23
1年至2年	9,108,490.94	10.00	910,849.09			
合计	32,616,831.46		2,086,266.12	55,286,290.23		2,736,985.23

2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
FELIS CHEMICAL	28,473,759.61	87.30	1,879,112.53
广西恒喆经贸有限公司	1,798,681.78	5.51	89,934.09
NYLEX SPECIALTY CHEMICALS SDN. BHD	1,432,550.36	4.39	71,627.52
连云港市金贝尔生物技术有限公司	410,687.11	1.26	20,534.36
葡萄牙 VIACHEM	261,920.84	0.80	13,096.04
合计	32,377,599.70	99.26	2,074,304.54

(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	139,530.25	100.00	4,870,380.86	100.00
合计	139,530.25	100.00	4,870,380.86	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(%)
四川省高宇农资连锁配送有限责任公司	71,000.00	50.89
广西出入境检验检疫局危险品检测技术中心	31,200.00	22.36
中国石化销售有限公司广西防城港石油分公司	12,606.78	9.04
南宁启创知识产权代理事务所(特殊普通合伙)	7,000.00	5.02
张家雁	3,643.98	2.61
合计	125,450.76	89.92

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	169,268,175.15	180,966,158.26
合计	169,268,175.15	180,966,158.26

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	188,074,446.58	100.00	18,806,271.43	10.00
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	188,074,446.58	100.00	18,806,271.43	10.00

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

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额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

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
1年以内	23,464.60	5.00	1,173.23	190,490,692.90	5.00	9,524,534.64
1年至2年	188,050,981.98	10.00	18,805,098.20			
合计	188,074,446.58		18,806,271.43	190,490,692.90		9,524,534.64

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	188,050,981.98	188,462,517.72
代垫款项	22,564.60	27,836.32
保证金/押金		2,000,000.00
其他	900.00	338.86
合计	188,074,446.58	190,490,692.90

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-2年	99.99	18,805,098.20
代扣缴个人社保	社保	否	22,314.60	1年内	0.01	1,115.73
曾莲娇	劳务费	否	900.00	1年内	0.00	45.00
防城港市人力资源和社会保障局	社保	否	250.00	1年内	0.00	12.50
合计			188,074,446.58		100.00	18,806,271.43

(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	5,902,891.30		5,902,891.30	9,891,401.46		9,891,401.46
库存商品	39,548,649.66		39,548,649.66	11,746,464.10		11,746,464.10
包装物	223,488.13		223,488.13	141,260.96		141,260.96
合计	45,675,029.09		45,675,029.09	21,779,126.52		21,779,126.52

(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	2,216,160.39	1,350,122.23
合计	2,216,160.39	1,350,122.23

(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	147,108,023.74	45,363,184.21		192,471,207.95
其中：房屋及建筑物	50,103,760.20	398,960.25		50,502,720.45
机器设备	95,854,244.91	44,712,823.42		140,567,068.33
运输工具	677,245.45	85,470.09		762,715.54
办公设备	186,795.24	165,930.45		352,725.69
其他	285,977.94			285,977.94
二、累计折旧合计	35,346,620.80	10,549,768.90		45,896,389.70
其中：房屋及建筑物	4,865,357.35	2,512,692.04		7,378,049.39
机器设备	29,944,513.33	7,856,778.61		37,801,291.94
运输工具	342,840.32	158,574.42		501,414.74
办公设备	140,619.95	21,723.83		162,343.78
其他	53,289.85			53,289.85
三、固定资产账面净值合计	111,761,402.94			146,574,818.25
其中：房屋及建筑物	45,238,402.85			43,124,671.06
机器设备	65,909,731.58			102,765,776.39

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
运输工具	334,405.13			261,300.80
办公设备	46,175.29			190,381.91
其他	232,688.09			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				
其他				
五、固定资产账面价值合计	111,761,402.94			146,574,818.25
其中：房屋及建筑物	45,238,402.85			43,124,671.06
机器设备	65,909,731.58			102,765,776.39
运输工具	334,405.13			261,300.80
办公设备	46,175.29			190,381.91
其他	232,688.09			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	38,585,328.08			38,585,328.08
其中：计算机软件	4,102.56			4,102.56
土地使用权	38,581,225.52			38,581,225.52
二、累计摊销额合计	1,044,983.47	830,511.55		1,875,495.02
其中：计算机软件	1,015.42			1,015.42
土地使用权	1,043,968.05	830,511.55		1,874,479.60
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	34,624,648.61			33,794,137.06
其中：计算机软件	3,087.14			3,087.14

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权	34,621,561.47			33,791,049.92

(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
不锈钢储罐				1,517,776.80		1,517,776.80
厂区建设				89,337.30		89,337.30
食品级电池级磷酸				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
磷酸铵盐生产线	14,186,396.52		14,186,396.52	13,589,481.69		13,589,481.69
合计	14,186,396.52		14,186,396.52	57,043,744.43		57,043,744.43

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
磷酸铵盐生产线		13,589,481.69	596,914.83			14,186,396.52						自筹
五氧化二磷车间二期	20,000,000.00	7,521,479.50	276,507.28	7,797,986.78								

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
不锈钢储罐	1,500,000.00	1,517,776.80	8,977.30	1,526,754.10								
厂区建设		89,337.30	264,777.27	354,114.57								
食品级电池级磷酸		125,031.98	104,833.38	229,865.36								
磷酸三线改造工程		13,000.00		13,000.00								
水溶肥生产线	35,562,421.80	34,187,637.16	814,477.02	35,002,114.18								
合计	57,062,421.80	57,043,744.43	2,066,487.08	44,923,834.99		14,186,396.52						

备注：宇洋公司磷酸铵盐生产线因未达到可使用状态，故未结转固定资产。

(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	510,885.54	74,002.00	65,659.17		519,228.37	
合计	510,885.54	74,002.00	65,659.17		519,228.37	

(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	3,139,042.09	20,899,306.72	1,886,783.68	12,542,348.94
递延收益				
未实现内部收益抵销	453,361.04	1,813,444.16	453,361.04	1,813,444.16
合计	3,592,403.13	22,712,750.88	2,340,144.72	14,355,793.10

(十二) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	69,884,279.33	70,000,000.00
合计	69,884,279.33	70,000,000.00

1. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 69,884,279.33 元。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率	借款日期	到期日期
兴业银行南宁分行	31,884,279.33	5.655%	2017/07/31	2018/07/30
兴业银行南宁分行	38,000,000.00	5.655%	2017/08/15	2018/08/14
合计	69,884,279.33			

2. 抵押借款明细

贷款单位	借款余额	抵(质)押品/担保人
广西越洋科技股份有限公司	69,884,279.33	四川省宇洋化工有限公司以川(2016)邛崃市不动产权第0000417号抵押,广西越洋科技股份有限公司以桂(2016)防城港市不动产权第0001285号、机器设备抵押,林明连带责任担保

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	3,997,756.68	1,898,785.33
合计	3,997,756.68	1,898,785.33

1. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,997,756.68	1,898,785.33
合计	3,997,756.68	1,898,785.33

(2) 期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
广西恒喆经贸有限公司	2,131,933.34	53.33
镇江市润州金山包装厂	522,000.00	13.06
防城港市昊宁塑料制品有限公司	300,480.00	7.52
广西电网有限责任公司防城港供电局	231,219.98	5.78
云南奥霖生物科技有限公司	113,307.50	2.83
合计	3,298,940.82	82.52

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,943,720.91	4,615,958.03
合计	2,943,720.91	4,615,958.03

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(%)
NORTHEAST PHARM. TRADING COMPANY (HK) LTD	1,324,575.23	45.00
Jingagri Chemical Co Ltd.	415,871.75	14.13
WoHing Water Treatment Co., Limited	279,726.42	9.50

单位名称	期末余额	占预收账款期末余额合计数的比例 (%)
ECOCHEM GROUP CO., LTD	278,256.77	9.45
POLYMET INTERNATIONAL PTY LTD	266,686.83	9.06
合计	2,565,117.00	87.14

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	509,389.91	6,997,690.58	7,177,848.86	329,231.63
二、离职后福利-设定提存计划		638,623.95	638,623.95	
合计	509,389.91	7,636,314.53	7,816,472.81	329,231.63

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	499,648.63	6,642,628.22	6,813,045.22	329,231.63
2、职工福利费				
3、社会保险费		313,419.33	313,419.33	
其中：医疗保险费		243,378.09	243,378.09	
工伤保险费		34,416.61	34,416.61	
生育保险费		17,372.85	17,372.85	
补充医疗保险		18,251.78	18,251.78	
4、住房公积金	9,741.28	41,643.03	51,384.31	
合计	509,389.91	6,997,690.58	7,177,848.86	329,231.63

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		621,740.63	621,740.63	
2、失业保险费		16,883.32	16,883.32	
合计		638,623.95	638,623.95	

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	389,867.31	389,867.31
个人所得税	0.27	11,870.00
水利基金建设		7,965.52
印花税	512.80	4,076.87
房产税	69,979.64	
土地使用税	194,225.58	
城市维护建设税	9,029.76	
教育费附加	3,869.90	
地方教育附加	2,579.93	
环境保护税	0.69	
合计	670,065.88	413,779.70

(十七) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付利息	1,470,974.28	
其他应付款	14,588,971.63	15,747,351.85
应付股利		
合计	16,059,945.91	15,747,351.85

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,470,974.28	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,470,974.28	

重要的已逾期未支付的利息情况：

借款单位	逾期金额	逾期原因
兴业银行股份有限公司南宁分行	69,884,279.33	资金短缺及资金周转不畅
合计	69,884,279.33	

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	14,420,000.00	15,680,825.88
海运费及保险费	41,295.72	
押金	127,675.91	10,200.00
其他		56,325.97
合计	14,588,971.63	15,747,351.85

(2) 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-2年	98.50
安全抵押资金	押金	66,197.00	1年内	0.45
广西越洋化工实业集团有限公司	租赁费	50,000.00	1年内	0.34
质保金	质保金	48,794.82	1年内	0.34
广西泛航国际物流有限公司	海运费	28,163.31	1年内	0.19
合计		14,563,155.13		99.82

(十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	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	312,000.00		156,000.00	156,000.00	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	312,000.00		156,000.00	156,000.00	

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	312,000.00		156,000.00		156,000.00	与收益相关
合计	312,000.00		156,000.00		156,000.00	

(十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	280,000,000.00						280,000,000.00
合计	280,000,000.00						280,000,000.00

(二十) 资本公积

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

(二十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		-25,218.28			-25,218.28		-25,218.28
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		-25,218.28			-25,218.28		-25,218.28
其他综合收益合计		-25,218.28			-25,218.28		-25,218.28
合计		-25,218.28			-25,218.28		-25,218.28

(二十二) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	4,859,584.31	3,159,664.68	367,718.47	7,651,530.52
合计	4,859,584.31	3,159,664.68	367,718.47	7,651,530.52

(二十三) 盈余公积

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

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	-15,341,555.48	47,276,088.80
本期增加额	-24,716,920.82	-35,571,743.24
其中：本期净利润转入	-24,716,920.82	-35,571,743.24
其他调整因素		-27,045,901.04
本期减少额		
减：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-40,058,476.30	-15,341,555.48

(二十五) 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	196,810,032.21	191,129,760.23	223,788,808.80	236,606,356.80
磷酸销售	184,404,587.72	177,313,855.77	214,822,361.04	227,024,952.16
化肥销售	9,176,430.23	9,274,595.70	8,966,447.76	9,581,404.64
代加工收入	3,229,014.26	4,541,308.76		
2、其他业务小计	2,436,477.97	7,358,172.68	170,384.46	
劳务收入			170,384.46	
硫磺销售	2,336,207.84	7,324,894.69		
其他	100,270.13	33,277.99		
合计	199,246,510.18	198,487,932.91	223,959,193.26	236,606,356.80

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	173,124.48	224,031.13
车船税	3,960.00	360.00
土地使用税	540,653.32	637,197.20
城市维护建设税	63,357.91	34,660.11
教育费附加	26,209.05	14,854.33
地方教育费附加	17,472.69	9,902.89
水利建设基金	36,750.67	170,694.13
印花税	42,487.30	55,688.90
残疾人就业保障金	49,749.44	2,675.40
河道管理费		9,094.64
环保税	33.98	
其他	5,488.48	
合计	959,287.32	1,159,158.73

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
码杂费	287,560.67	

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	61,719.90	39,374.71
运输费	57,567.63	588,849.21
装卸费	2,931.83	193,748.23
保险费	295.43	272.34
广告宣传费	21,698.88	113,256.31
代理费	2,254,215.17	2,587,414.49
检验费	42,192.60	6,709.44
过磅费	307.00	206.00
其他	177,626.15	13,899.21
清关费	230,828.79	
合计	3,136,944.05	3,543,729.94

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,966,819.23	2,729,212.30
中介机构费	500,975.58	608,168.50
办公费	431,214.68	734,602.80
社保款	594,178.44	96,288.42
折旧费	724,550.96	1,085,106.84
无形资产摊销	830,511.55	892,993.00
交通费	222,485.47	39,859.77
邮寄托运费	43,632.77	
土地租金	97,158.68	7,859.78
福利费	246,326.14	21,933.64
物业费	101,130.03	
水电费	230,311.82	
残疾人就业保障金		36,172.63
差旅费	156,002.82	175,879.86
业务招待费	120,469.70	93,414.18
修理费	70,256.81	33,447.63

项目	本期发生额	上期发生额
财产保险		10,630.60
租赁费	415,702.21	95,277.72
低值易耗摊销	550.00	7,139.74
外部劳务费	8,900.00	31,326.33
通讯费	63,260.83	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	132,278.04	55,784.53
培训费	6,120.00	
合计	9,962,835.76	6,865,008.14

(二十九) 研发费用

(1) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	454,168.89	467,931.98

(2) 按成本项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	407,981.86	401,034.84
其他费用	46,187.03	66,897.14
合计	454,168.89	467,931.98

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,011,417.77	2,137,033.34
减：利息收入	6,622.36	41,154.09
减：汇兑收益	-830,432.81	-567,803.02

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	104,018.83	142,693.12
合计	4,939,247.05	2,806,375.39

(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	8,652,839.11	9,594,624.24
合计	8,652,839.11	9,594,624.24

(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	
其中：固定资产处置利得		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	

(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	1,256,391.40	1,738,500.14	1,256,391.40
负商誉		29,867.00	
其他	157,819.78	1,595.37	157,819.78
合计	1,414,211.18	1,769,962.51	1,414,211.18

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
物流补助		86,000.00	与收益相关
专利补助		17,680.00	与收益相关
财政奖励	1,256,391.40	1,634,820.14	与收益相关
合计	1,256,391.40	1,738,500.14	

(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
对外捐赠	23,078.00	2,000.00	23,078.00
其他	13,567.50	109.44	13,567.50
合计	36,645.50	2,109.44	36,645.50

(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
递延所得税费用	-1,252,258.41	-1,416,528.20
合计	-1,252,258.41	288,322.30

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-25,969,179.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,895,376.88
适用不同税率的影响	274,236.24
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	2,368,882.23
所得税费用	-1,252,258.41

(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	-24,716,920.82	-35,571,743.24
加：资产减值准备	8,652,839.11	9,594,624.24

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,549,768.90	1,085,106.84
无形资产摊销	830,511.55	892,993.00
长期待摊费用摊销	65,659.17	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）	2,540,443.49	2,137,033.34
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）	-1,252,258.41	-1,416,528.20
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）	-23,895,902.57	106,898,598.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	34,869,597.77	-186,533,421.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,333,159.44	4,866,226.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,310,578.75	-98,032,670.47
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	838,222.86	945,204.67
减：现金的期初余额	945,204.67	100,412,266.36
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	-106,981.81	-99,467,061.69

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	838,222.86	945,204.67

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	2,980.31	2,876.05
可随时用于支付的银行存款	835,212.55	941,058.28
可随时用于支付的其他货币资金	30.00	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	838,222.86	945,204.67

(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
机器设备	47,152,256.73	抵押贷款、诉讼前财产保全
土地	45,561,173.27	抵押贷款、诉讼前财产保全
股权	49,920,000.00	诉讼前财产保全
银行存款	57,591.70	诉讼前财产保全
合计	142,691,021.70	

(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	112,616.92	6.8356	769,804.22
应收账款			
其中：美元	4,451,256.55	6.8352	30,425,364.00
其他应付款			
其中：美元	6,154.77	6.7095	41,295.72

六、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
				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

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
SINO LINCHEM USA INC	美国加利福尼亚州贝克斯菲尔德市	美国加利福尼亚州贝克斯菲尔德市	磷酸和肥料销售	100%	新设立全资子公司

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广西越洋化工实业集团有限公司	广西防城港市	化工	5000 万	31.27	31.27

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
防城港凯源化工开发有限公司	其法定代表人林明为本公司实际控制人
防城港泛林工业有限公司	其法定代表人林明为本公司实际控制人
广西宝汇佳利投资管理有限公司	股东林明与本公司实际控制人为同一人
广西南宁东和新赢环保技术有限公司	股东林明与本公司实际控制人为同一人
防城港银泉化工有限公司	其法人股东广西越洋化工实业集团有限公司为本公司控股股东

(三) 关联交易情况

无。

(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
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	房屋	391,917.00	-

(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
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	865,590.96	532,143.61

(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	50,000.00	
其他应收款	广西越洋化工实业集团有限公司	188,050,981.98	188,050,981.98
合计		188,100,981.98	188,050,981.98

八、承诺及或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 根据2019年2月28日本公司董事任免公告，根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第五次会议于2019年2月27日审议并通过：提名黄诗衍为公司董事，任职期限自本届董事会届满之日止，自2019年第一次临时股东大会决议之日起生效。免去胡成高的董事职务的议案，自2019年第一次临时股东大会决议之日起生效。被提名董事黄诗衍持有公司股份0股，占公司股本的0.00%。不是失信联合惩戒对象。此次董事变动不会对公司日常生产和经营产生不利影响。

十、其他重要事项

(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103,629,000.00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103,629,000.00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。

(三) 本公司于2017年7月至8月分别从兴业银行南宁分行申请两笔银行贷款，用于公司日常经营周转，期限为12个月，贷款条件为由控股股东广西越洋化工实业集团有限公司及实际控制人林明为该借款提供连带担保和最高额保证担保。贷款

期限届满后，公司一直在积极与兴业银行南宁分行申请办理贷款展期但未获批，所以贷款发生了实际逾期未归还的情况。截至审计报告日，由于公司资金短缺及资金周转不畅的原因，未能如期归还贷款。贷款的具体情况如下：

1. 2017年7月31日公司向兴业银行南宁分行借款人民币叁仟贰佰万元整（32,000,000.00），贷款期限为2017年7月31日至2018年7月30日，2018年7月31日贷款到期后公司未能归还贷款。截至2018年12月31日，贷款余额为31,884,279.33元。

2. 2017年8月15日公司向兴业银行南宁分行借款人民币叁仟捌佰万元整（38,000,000.00），贷款期限为2017年8月15日至2018年8月14日，2018年8月14日贷款到期后公司未能归还贷款。

（四）本公司于2018年11月21日收到了广西壮族自治区南宁市中级人民法院（以下简称“法院”）下达的（2018）桂01财保8号民事裁定书。具体情况如下：法院于2018年7月17日作出（2018）桂01财保8号民事裁定书。申请人兴业银行股份有限公司南宁分行与被申请人广西越洋科技股份有限公司、四川省宇洋化工有限公司、广西越洋化工实业集团有限公司因银行借贷产生纠纷，申请人向于2018年7月16日向法院申请诉前财产保全，请求对被申请人广西越洋科技股份有限公司、四川省宇洋化工有限公司、广西越洋化工实业集团有限公司林明名下金额人民币76,169,916.66元的银行存款冻结或者查封其相应价值的财产。申请人兴业银行股份有限公司南宁分行以其名下账户55201010010000285内的2540万元自有资金，自愿为上述诉前财产保全申请提供担保。法院经审查认为，申请人兴业银行股份有限公司南宁分行的诉前财产保全申请符合法律规定。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百零一条、第一百零二条、第一百零三条第一款规定，裁定如下：冻结被申请人广西越洋科技股份有限公司、四川省宇洋化工有限公司、广西越洋化工实业集团有限公司、林明银行账户存款人民币76,169,916.66元或者查封其相应价值的财产。人民法院冻结被申请人的银行存款的期限不得超过一年，查封、扣押动产的期限不得超过两年，查封不动产、冻结其他财产权的期限不得超过三年，查封期间，该查封或冻结财产不得出卖、转让、转移、抵押。

（五）本公司于2018年12月11日收到了四川省成都市中级人民法院（以下简称“法院”）下达的（2018）川01执保454号执行裁定书。具体情况如下：法院于

2018年11月28日作出(2018)川01执保454号执行裁定书。申请人四川省高宇化工有限公司于2018年11月14日向本院提出诉前财产保全申请,请求对广西越洋科技股份有限公司、四川省宇洋化工有限公司的财产在价值62,331,560.21元范围内采取保全措施。珠峰财产保险股份有限公司四川分公司出具《财产保全保单保函》,为本次诉前财产保全提供担保。根据本院(2018)川01财保104号民事裁定书,依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百条、第一百零二条第一百零三条第一款、第一百零八条之规定,裁定如下:(一)查封被申请人四川省宇洋化工有限公司所有的位于邛崃市羊安镇新邛大道19的房屋【权证号:川(2016)邛崃市不动产权第0000417号】。查封期限三年,自2018年11月28日起至2021年11月27止。(二)冻结被申请人广西越洋科技股份有限公司持有的四川省宇洋化工有限公司的股权(出资比例:100%,出资金额4992万元)。冻结期限三年,自2018年11月28日起至2021年11月27日止。以上财产的查封、冻结,共计限额62,331,560.21元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	48,356,122.33	60,239,798.31
合计	48,356,122.33	60,239,798.31

1. 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	计提比例(%)
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	51,380,575.66	100.00	3,024,453.33	5.90
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	51,380,575.66	100.00	3,024,453.33	5.90

(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

(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	42,272,084.72	5.00	2,113,604.24	63,410,314.01	5.00	3,170,515.70
1年至2年	9,108,490.94	10.00	910,849.09			
合计	51,380,575.66		3,024,453.33	63,410,314.01		3,170,515.70

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
SINO LINCHEM(USA), INC.	24,045,242.17	46.80	1,202,262.11
FELIS CHEMICAL	20,311,898.45	39.53	1,471,019.47
广西越洋生物技术有限公司	4,696,612.42	9.14	234,830.62
广西恒喆经贸有限公司	1,798,681.78	3.50	89,934.09
葡萄牙 VIACHEM	261,920.84	0.51	13,096.04
合计	51,114,355.66	99.48	3,011,142.33

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	172,604,551.59	180,611,895.94
合计	172,604,551.59	180,611,895.94

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	191,586,421.78	100.00	18,981,870.19	9.90
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	191,586,421.78	100.00	18,981,870.19	9.90

(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	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

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	3,535,439.80	5.00	176,771.99	190,117,785.20	5.00	9,505,889.26
1年至2年	188,050,981.98	10.00	18,805,098.20			
合计	191,586,421.78		18,981,870.19	190,117,785.20		9,505,889.26

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	22,564.60	23,458.68
借款	191,562,957.18	188,093,987.66
保证金/押金		2,000,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
其他	900.00	338.86
合计	191,586,421.78	190,117,785.20

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-2年	98.15	18,805,098.20
四川省宇洋化工有限公司	借款	是	3,511,975.20	1年内	1.83	175,598.76
代扣缴个人社保	代垫款	否	22,314.60	1年内	0.01	1,115.73
曾莲娇	劳务费	否	900.00	1年内	0.00	45.00
防城港市人力资源和社会保障局	代垫款	否	250.00	1年内	0.00	12.50
合计			191,586,421.78		99.99	18,981,870.19

(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
SINO LINCHEM USA, INC.		2,161,707.58		2,161,707.58
合计	98,384,406.33	2,161,707.58		100,546,113.91

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			

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
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			
SINO LINCHEM USA, INC.	成本法	2,161,707.58		2,161,707.58	2,161,707.58	100	100			
合计		100,546,113.91	98,384,406.33	2,161,707.58	100,546,113.91					

(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	135,510,987.72	133,369,691.56	218,838,275.21	231,040,866.33
磷酸销售	132,281,973.46	128,828,382.80	218,838,275.21	231,040,866.33
代加工收入	3,229,014.26	4,541,308.76		
二、其他业务小计	2,487,224.15	7,408,918.86		
硫磺销售	2,386,954.02	7,375,640.87		
其他	100,270.13	33,277.99		
合计	137,998,211.87	140,778,610.42	218,838,275.21	231,040,866.33

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,256,391.40	
2. 非流动资产处置损益		
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	121,174.28	
4. 所得税影响额	-206,634.85	
合计	1,170,930.83	

(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	-6.79	-15.46	-0.09	-0.22		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.11	-15.84	-0.09	-0.23		

广西越洋科技股份有限公司

二〇一九年三月二十九日





编号: 0 04832559

营业执照

统一社会信用代码 91110105085458861W

名称 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区西便门大街1号2幢13层

执行事务合伙人 吕江 吕江代表

成立日期 2013年12月20日

合伙期限 2013年12月20日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年12月27日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: 0000122

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
 - 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
 - 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名称: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日

发证机关:

北京市财政局

二〇一七年十一月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000413

北京永拓会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会审查, 批准

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕江



证书号: 9

发证时间: 二〇一九年十二月二十六日

证书有效期至: 二〇一九年十二月二十六日



姓名 利泽秀
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1973-10-14
 Date of birth
 工作单位 北京永拓会计师事务所(特
 Working unit 殊普通合伙)广西分所
 身份证号码 450105197310141558
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

证书编号: 450100044690
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 签发日期: 2001 12 31
 Date of Issuance
 续发: 2016 04 27

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.





姓名 林励励
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1989-04-19
Date of birth
工作单位 北京永拓会计师事务所(特
殊普通合伙)广西分所
执业证书号 04195143
Work
身
号



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 110001024795
No of Certificate 广西壮族自治区注册会
批准注册协会: 计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2017 02 21
Date of Issuance 年 月 日
/ /



本复印件仅供内部使用