证券代码:002584　证券简称:西陇科学　公告编号:2020-050

西陇科学股份有限公司

【2019】年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文,为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划,投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

董事、监事、高级管理人员无异议声明。所有董事均亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

非标准审计意见提示

□ 适用 √ 不适用

董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

□ 适用 √ 不适用

二、公司基本情况

1.公司简介

股票简称	西陇科学	股票代码	002584
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	邹军辉		
办公地址	广州市黄埔区科学城新瑞路6号		
电话	020-62612188-232		
电子信箱	wujh@xilongs.com		

2.报告期主要业务或产品简介

(一)从事的主要业务

公司一直致力于化学试剂的生产、研发、销售以及化工原料贸易,同时坚持“化工+医疗”的战略转型,涉及部分体外诊断试剂研发、生产、销售和基因测序服务。

化学试剂按照产品纯度等级不同分为通用化学试剂、电子化学品,电子化学品包括PCB用化学试剂与超净高纯化学试剂。化学试剂产品有各类规格的氨水、氢氧化钠、盐酸、硫酸、甲醇、乙腈、丙酮等,既应用于实验室研发及分析检测领域,也应用于工业化生产,如电子元器件、平板显示器、电池电解液、光电玻璃等制造领域,以及能源、新材料、日化、生物医药、食品等行业。PCB用化学试剂系印刷线路板(printed circuit board,简称“PCB”)制造过程中所用到的化学试剂,主要分为线路成像用光敏抗蚀剂和网印油墨、镀覆工艺用化学品及用于显影、蚀刻、黑化、除胶、清洗、保护、助焊等工艺用化学品。

公司作为国内技术和规模领先的化学试剂专业制造商和集成供应商,提供优质产品和化学试剂技术解决方案。化学试剂主要生产基地位于佛山、汕头、成都,化学试剂采用以销定产和批量化定制的生产模式,线上电子商务平台+线下销售联动的销售模式,自产、OEM及集成供应相结合的供应链管理模式,满足不同客户端的产品和服务需求。体外诊断试剂生产基地位于福州、长沙、济南,主要产品包括特异生产因子(TSGF)检测试剂盒、分子诊断与基因检测试剂盒,应用于进行肿瘤标志物检测、呼吸道感染检测、流行病检测等。同时公司把握大健康领域的发展趋势,开展基因测序的临床和科研服务,包括新生儿基因检测、扩展性携带者筛查基因检测、遗传性疾病基因检测。

(二)所属行业的发展阶段

现阶段,化学试剂服务于科学技术研究和国民经济发展的各个领域,广泛应用于工业、农业、医疗卫生、生物技术、检验检疫、国防军工等行业,在电子、微电子、航天航空、新材料、生物医药等先进制造业领域的作用尤为重要,甚至是部分行业的关键基础化工材料。

化学试剂行业的一个重要特点是品种多、工艺技术复杂,发展快。随着试剂行业的快速发展和市场的专业化分工,试剂企业逐渐在特定领域形成了各自的产品种类优势和技术领先优势。同时,下游的客户对化学试剂的品种、规格、品质和应用技术的要求也越来越高,使得试剂企业向配套产品和配套服务的方向发展。基于化学试剂应用领域的广泛性及基础性,同时随着行业环保监管、安全监管,危险化学品仓储及运输监管逐步加强,以及原材料成本的不断上升,导致行业不断淘汰落后产能,试剂行业的集中度进一步提升,行业优质企业面利能力与盈利水平将继续提升。

在体外诊断试剂的上游主要是原材料,包括诊断酶、抗原抗体、化学原料药,其中诊断酶受到技术限制,目前还主要依赖进口。体外诊断试剂生产企业的销售模式有直销和经销,其中经销是主要模式。体外诊断试剂的下游有医院、体检中心、防疫站、独立实验室等,其中医院为主要下游需求领域。

3.主要会计数据和财务指标

(1)近三年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

单位:元

	2019年	2018年		本年比上年增减	2017年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入	3,337,661,961.68	3,444,849,645.30	3,355,078,356.99	-0.52%	3,305,218,530.48	3,394,989,818.79
归属于上市公司股东的净利润	38,527,214.95	72,997,178.18	70,577,607.74	-45.41%	89,845,691.13	92,265,261.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	52,151.14	43,450,923.27	18,032,856.58	-99.71%	73,764,448.34	76,184,018.78
经营活动产生的现金流量净额	95,892,729.31	-97,102,373.41	-97,102,373.41	198.75%	-19,245,071.29	-19,245,071.29
基本每股收益(元/股)	0.07	0.12	0.12	-41.67%	0.15	0.16
稀释每股收益(元/股)	0.07	0.12	0.12	-41.67%	0.15	0.16
加权平均净资产收益率	2.08%	4.22%	4.08%	-2.00%	5.24%	5.38%

	2019年末	2018年末		本年末比上年末增减	2017年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
资产总额	4,230,935,377.97	3,509,208,885.60	3,509,208,885.60	20.57%	2,482,978,929.43	2,482,978,929.43
归属于上市公司股东的净资产	1,942,128,281.67	1,760,122,160.18	1,760,122,160.18	10.34%	1,696,970,242.70	1,699,389,813.14

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

(1)营业收入跨期入账

西陇化工(香港)有限公司于2017年10月至12月期间向石开国际贸易有限公司等客户通过船运公司发出化学试剂等商品。根据相关购销合同约定,货物越过船舷即主要风险及货物所有权转移,但公司以客户收货时间而非装船时间作为收入确认时点,导致营业收入跨期入账,2018年多计收入1340.13万美元,多计利润36.12万美元,2017年少计收入1340.13万美元,少计利润36.12万美元。

上述会计差错影响2018年度合并利润表、不影响本年度合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表。

受影响的比较期间报表项目及影响金额:

2018年度报表项目	更正前	更正金额	更正后
营业收入	3,444,849,645.30	-89,771,288.31	3,355,078,356.99
营业成本	2,904,960,248.32	-87,351,717.87	2,817,608,530.45
年初未分配利润	463,863,028.85	2,419,570.44	466,282,599.29

(2)非经营性损益披露不充分

公司于2018年开展生产技术改造,将以前年度生产过程中产生的硝酸银母液及废渣等物料进行回收银粉利用,合计节约产品成本约2706万元。硝酸银成本下降系偶发事项,以后生产过程不会持续出现,公司误将该部分损益作为经营性损益进行披露。

上述会计差错影响2018年度净资产收益率及每股收益,不影响本年度净资产收益率及每股收益。

受影响的比较期间报表项目及影响金额:

2018年度报表项目	归属于公司普通股股东的净利润		扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	
	更正前	更正后	更正前	更正后
加权平均净资产收益率(%)	4.22	4.08	2.51	1.04
基本每股收益	0.12	0.12	0.07	0.03
稀释每股收益	0.12	0.12	0.07	0.03

(3)与上年度财务报告相比,合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

合并范围的增加:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
凯景生物(北京)科技有限公司	北京	北京	商业		73.78	投资设立
上海君牧生物信息技术有限公司	上海	上海	服务业		100.00	投资设立
北京福君基因生物科技有限公司	北京	北京	服务业		51.00	投资设立
广东福君基因生物科技有限公司	广州	广州	服务业		51.00	投资设立
山东艾克韦产业园有限公司	山东	山东	商业		73.78	投资设立

合并范围的减少:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		股权处置方式	股权处置时点
				直接	间接		
湖北西陇化工有限公司	武汉市	武汉市	商业	100.00		注销	2019年5月
南宁市西陇化工有限公司	南宁市	南宁市	商业	100.00		注销	2019年10月

证券代码:002584　证券简称:西陇科学　公告编号:2020-049

西陇科学股份有限公司第四届董事会第二十八次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

西陇科学股份有限公司(以下简称“公司”)第四届董事会第二十八次会议通知于2020年6月2日以书面、电话、电子邮件等方式通知公司全体董事,会议于2020年6月12日上午以现场和通讯相结合的方式在公司五楼会议室召开。本次会议应出席董事9人,实际出席董事9人,公司部分监事、高级管理人员列席了会议,会议的召集、召开程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定,会议由董事长黄伟鹏先生主持,经与会董事审议并以记名投票方式表决,通过如下决议:

一、审议通过了《2019年度总裁工作报告》

表决结果:9票同意,0票弃权,0票反对。

二、审议通过了《2019年度董事会工作报告》

报告期内,公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律法规及规章制度进行规范运作,切实履行股东大会赋予的董事会职责,严格执行股东大会各项决议,积极推进董事会各项决议的实施,确保董事会科学决策和规范运作,有效地保障了公司及全体股东的利益。

独立董事卢锐先生、刘伟先生、陈水挨先生、张宗斌先生分别向董事会提交了《独立董事2019年度述职报告》,并将在公司2019年年度股东大会上进行述职。

具体详见与本公告同日刊登在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn,下同)的《2019年度董事会工作报告》及各独立董事的《独立董事2019年度述职报告》。

本议案尚需提交公司2019年年度股东大会审议。

表决结果:9票同意,0票弃权,0票反对。

三、审议通过了《2019年年度报告及其摘要》

具体详见与本公告同日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网的《2019年年度报告摘要》及巨潮资讯网的《2019年年度报告》。

本议案尚需提交公司2019年年度股东大会审议。

表决结果:9票同意,0票弃权,0票反对。

四、审议通过了《2019年度财务决算报告》

公司2019年度财务决算报告已经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审计验证:

报告期内,公司实现营业收入3,337,661,961.68元,同比下降0.52%;实现归属于上市股东的净利润38,527,214.95元,同比下降45.41%。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润52,151.14元,同比下降99.71%。经营活动产生的现金流量净额95,892,729.31元,同比增长198.75%,基本每股收益0.07元,2019年总资产4,230,935,377.97元,同比增长20.57%,净资产1,942,128,281.67元,同比上升10.34%。

本议案尚需提交公司2019年年度股东大会审议。

表决结果:9票同意,0票弃权,0票反对。

五、审议通过了《关于2019年度利润分配预案的议案》

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计报告,2019年公司实现归属于上市公司股东的净利润38,527,214.95元,其中2019年度母公司实现净利润34,250,033.26元,按2019年度母公司净利润提取10%的法定盈余公积金3,425,003.33元,加上年初母公司的未分配利润531,497,636.24元,截止2019年12月31日母公司的未分配利润为566,599,847.86元。

公司2019年度利润分配预案为:不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

具体详见与本公告同日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网的《关于2019年度利润分配预案的公告》。

本议案尚需提交公司2019年年度股东大会审议。

表决结果:9票同意,0票弃权,0票反对。

六、审议通过了《2019年度内部控制自我评价报告》

公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求,在所有重大方面保持 了有效的内部控制,2019年度内部控制评价报告真实、客观地反映了公司内部控 制制度的建设及运行情况。

具体详见与本公告同日刊登在巨潮资讯网的《2019年度内部控制自我评价报告》。

董事会同时审查并通过了《内部控制规则落实自查表》,具体详见与本公告同日刊登在巨潮资讯网的《内部控制规则落实自查表》。

表决结果:9票同意,0票弃权,0票反对。

七、审议通过了《关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明的议案》

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)等法律、法规和规范性文件的要求,报告期内不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情形。

具体详见与本公告同日刊登在巨潮资讯网的中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《关于西陇科学股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》。

表决结果:9票同意,0票弃权,0票反对。

八、审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》

根据中国证券监督管理委员会广东监管局下发的《关于对西陇科学股份有限公司、黄伟鹏、黄少群、韦映吟、蔡博采取出具警示函措施的决定》【(2019)118号】指出的问题,经公司自查后,根据《企业会计准则》等相关规定,对前期会计差错进行更正,并对受影响的以前年度的财务数据进行了追溯调整。

具体详见与本公告同日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网的《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》。

表决结果:9票同意,0票弃权,0票反对。

九、审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》

根据《企业会计准则第8号—资产减值》、《会计监管风险提示第8号—商誉减值》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、证监会《关于上市公司信息披露有关规定的通知》、《上市公司证券发行管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》的相关规定,本着谨慎性原则,公司对商誉减值准备进行了测试,在确保安全性的前提下,本次计提商誉减值准备,能够更加客观、准确反映公司财务状况和经营成果,使公司的会计核算更符合有关规定,提高了公司财务信息质量,不存在损害公司和股东合法权益的情况。

四、公司独立董事、监事会关于本次会计差错更正的意见

1.独立董事意见

本次对前期会计差错的更正及追溯调整符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定,能够更加客观、准确反映公司财务状况和经营成果,使公司的会计核算更符合有关规定,提高了公司财务信息质量,不存在损害公司和股东合法权益的情况。

2.监事会意见

本次涉及的前期差错更正事项,符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更或差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》的相关规定,审议和表决程序符合法律法规、部门规章、规范性文件等相关规定,不存在损害公司及全体股东,特别是中小股东利益的情况,监事会同意本次前期差错更正及追溯调整事项。同时提醒公司管理层及相关财务人员进一步加强公司财务管理工作,避免类似问题发生。

四、备查文件

1.公司第四届董事会第二十八次会议决议;

2.公司第四届监事会第十五次会议决议;

3.独立董事关于公司第四届董事会第二十八次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

西陇科学股份有限公司

董事会

二〇二〇年六月十二日

证券代码:002584　证券简称:西陇科学　公告编号:2020-052

西陇科学股份有限公司关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

西陇科学股份有限公司(以下简称“公司”)第四届董事会第二十八次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》,对公司前期会计差错进行更正并追溯调整相关财务数据,现将具体事项公告如下:

一、前期会计差错更正的原因

公司于2019年12月26日收到中国证券监督管理委员会广东监管局下发的《关于对西陇科学股份有限公司、黄伟鹏、黄少群、韦映吟、蔡博采取出具警示函措施的决定】【(2019)118号】,该行政监管措施决定书中指出西陇科学公司“跨期确认收入”和“非经营性损益披露不充分”。

公司收到上述行政监管措施决定书后,成立专项小组开展全面自查工作,根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更或差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定,对前期会计差错进行更正,并对受影响的以前年度的财务数据进行了追溯调整。

二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

1.营业收入跨期入账

西陇化工(香港)有限公司于2017年10月至12月期间向石井国际贸易有限公司等客户通过船运公司发出化学试剂等商品。根据相关购销合同约定,货物越过船舷即主要风险及货物所有权转移,但公司以客户收货时间而非装船时间作为收入确认时点,导致营业收入跨期入账,2018年多计收入1,340.13万美元,多计利润36.12万美元,2017年少计收入1,340.13万美元,少计利润36.12万美元。

(1)上述会计差错影响2018年度合并利润表,合并利润表受影响的项目变动如下:

单位:元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业总收入	3,444,849,645.30	-89,771,288.31	3,355,078,356.99
其中:营业收入	3,444,849,645.30	-89,771,288.31	3,355,078,356.99
营业总成本	3,365,106,965.48	-87,351,717.87	3,277,755,247.61
其中:营业成本	2,904,960,248.32	-87,351,717.87	2,817,608,530.45
营业利润	71,956,334.56	-2,419,570.44	69,536,764.12
利润总额	71,310,051.62	-2,419,570.44	68,890,481.18
净利润	65,687,324.43	-2,419,570.44	63,267,753.99
持续经营净利润	63,105,091.66	-2,419,570.44	60,685,521.22
归属于母公司所有者的净利润	72,997,178.18	-2,419,570.44	70,577,607.74
综合收益总额	53,278,705.89	-2,419,570.44	50,859,135.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,588,559.64	-2,419,570.44	58,168,989.20

(2)上述会计差错影响2017年度合并利润表,合并利润表受影响的项目变动如下:

单位:元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业总收入	3,305,218,530.48	89,771,288.31	3,394,989,818.79
其中:营业收入	3,305,218,530.48	89,771,288.31	3,394,989,818.79
营业总成本	3,221,126,919.48	87,351,717.87	3,308,478,637.35
其中:营业成本	2,846,896,343.41	87,351,717.87	2,934,248,061.28
营业利润	102,474,504.22	2,419,570.44	104,894,074.66
利润总额	97,339,010.22	2,419,570.44	99,758,580.66
净利润	82,549,829.56	2,419,570.44	84,969,400.00
持续经营净利润	83,336,046.87	2,419,570.44	85,755,617.31
归属于母公司所有者的净利润	89,845,691.13	2,419,570.44	92,265,261.57
综合收益总额	-23,521,945.51	2,419,570.44	-21,102,375.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	-16,226,083.94	2,419,570.44	-13,806,513.50

2.非经营性损益披露不充分

公司于2018年开展生产技术改造,将以前年度生产过程中产生的硝酸银母液及废渣等物料进行回收银粉利用,合计节约产品成本约2,706万元。硝酸银成本下降系偶发事项,以后生产过程不会持续出现,公司误将该部分损益作为经营性损益进行披露。

上述会计差错影响2018年非经常性损益的金额及非经常性损益表的的列报,更正后的非经常性损益表如下:

单位:元

项目	调整前金额	调整后金额
非流动性资产处置损益	-1,462,595.91	-1,462,595.91
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,851,385.65	11,851,385.65
委托他人投资或管理资产的损益	1,334,784.82	1,334,784.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	301,581.97	301,581.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,962,764.86	48,019,819.27
减:所得税影响额	2,269,785.74	6,328,343.90
少数股东权益影响额(税后)	1,171,880.74	1,171,880.74
合计	29,546,254.91	52,544,751.16

3.上述两项会计差错,影响2018年度、2017年度的加权平均净资产收益率及每股收益,更正情况如下:

(1)2018年度

利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益(元/股)		稀释每股收益(元/股)	
	调整前	调整后	调整前	调整后	调整前	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	4.22	4.08	0.12	0.12	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.51	1.04	0.07	0.03	0.07	0.03

(2)2017年度

利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益(元/股)		稀释每股收益(元/股)	
	调整前	调整后	调整前	调整后	调整前	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	5.24	5.38	0.15	0.16	0.15	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.30	4.44	0.13	0.13	0.13	0.13

三、公司董事会关于前期会计差错更正事项的说明

本次会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更及会计差错》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》的有关规定要求,能够更加客观、准确反映公司财务状况和经营成果,使公司的会计核算更符合有关规定,提高了公司财务信息质量,不存在损害公司和股东合法权益的情况。

四、公司独立董事、监事会关于本次会计差错更正的意见

1.独立董事意见

本次对前期会计差错的更正及追溯调整符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定。更正后的财务数据及财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况;本次会计差错更正不存在损害公司及股东尤其是中小投资者利益的情形;本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等的有关规定,因此,我们一致同意本次前期会计差错更正及追溯调整事项。希望公司进一步加强会计核算和会计监管,杜绝该类事件的发生。

2.监事会意见

本次涉及的前期差错更正事项,符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更或差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》的相关规定,审议和表决程序符合法律法规、部门规章、规范性文件等相关规定,不存在损害公司及全体股东,特别是中小股东利益的情况,监事会同意本次前期差错更正及追溯调整事项。同时提醒公司管理层及相关财务人员进一步加强公司财务管理工作,避免类似问题发生。

四、备查文件

1.公司第四届董事会第二十八次会议决议;

2.公司第四届监事会第十五次会议决议;

3.独立董事关于公司第四届董事会第二十八次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

西陇科学股份有限公司

董事会

二〇二〇年六月十二日

证券代码:002584　证券简称:西陇科学　公告编号:2020-053

西陇科学股份有限公司关于计提商誉减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

西陇科学股份有限公司(以下简称“公司”)第四届董事会第二十八次会议和第四届监事会第十五次会议,分别审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》,同意公司计提16,746,156.74元的商誉减值,现将相关事宜公告如下:

一、本次计提商誉减值准备情况概述

公司通过使用超募资金和自有资金收购福建西陇生物技术有限公司(以下简称“福建西陇生物”)75%股权形成了其中一控制下的并购商誉,公司于收购日2014年1月31日在合并日经投资中形成归属于收购方的初始商誉6,612.63万元。公司并购福建西陇生物形成的商誉相关的资产组是唯一的,不需要在不同的资产组之间进行分摊。

根据财政部《企业会计准则第8号—资产减值》、中国证监会《会计监管风险提示第8号—商誉减值》及公司会计政策等相关规定,公司于2019年期末对收购福建西陇生物股权形成的商誉进行了减值测试。为客观评价相关资产组价值,基于谨慎性原则,公司聘请了具有证券期货相关业务资格的广东中广信资产评估有限公司对商誉减值测试所涉及的各资产组可回收价值进行资产评估,并经公司年度审计机构中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认。截至2019年12月31日,福建西陇生物包含商誉资产组的账面价值为9,359.71万元,可收回金额为7,126.88万元。

二、本次计提商誉减值准备的金额及测试计算过程

1.公司本次计提的商誉减值准备金额为元,计提商誉减值准备的具体情况如下表:

单位:元

资产组名称	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值	可收回金额	本年度商誉减值损失
福建西陇生物技术有限公司	93,597,067.29	71,268,858.30	16,746,156.74

2.本次商誉减值情况如下:

单位:元

商誉账面余额①	66,126,261.91
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	66,126,261.91
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	22,042,087.30
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	88,168,349.21
资产组的账面价值⑥	5,428,718.08
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	93,597,067.29
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	71,268,858.30
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧	22,328,208.99
归属于母公司商誉减值损失⑨	16,746,156.74

三、本次计提商誉减值准备对公司的影响

公司本次计提商誉减值准备后,该项减值损失计入公司2019 年度损益,相应减少了公司 2019 年度合并报表归属于母公司所有者的净利润16,746,156.74元。本次计提商誉减值准备等宣不会对公司的正常经营产生重大影响。

四、董事会关于本次计提商誉减值准备的合理性说明

根据《企业会计准则》等相关规定,本次计提商誉减值准备遵循谨慎性、合理性原则,计提商誉减值准备依据充分,符合公司的实际情况。本次计提商誉减值准备公允反映了截至2019年12月31日公司的财务状况及经营成果。

本次计提的商誉减值,占公司2019年度经审计合并报表归属于母公司净利润绝对值的43.47%。本次计提商誉减值准备事项无需提交公司股东大会审议。

五、独立董事关于本次计提商誉减值准备的意见

经审核,我们认为:本次公司计提商誉减值准备是基于谨慎性原则,符合《企业会计准则》、《会计监管风险提示第8号—商誉减值》以及公司会计政策的相关规定,能够更加公允的反映公司的财务状况和经营成果,有助于向投资者提供真实、可靠、准确的会计信息。本次计提商誉减值准备的决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定,不存在损害公司及股东特别是中小投资者利益的情形。因此,我们一致同意公司本次计提商誉减值准备事项。

六、监事会关于本次计提商誉减值准备的意见

监事会经审核,认为:公司本次计提商誉减值准备符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定,符合公司的实际情况,计提后更能公允反映公司财务状况及经营成果,未发现存在损害公司及全体股东利益的情形,同意本次计提商誉减值准备事项。

七、备查文件

1.公司第四届董事会第二十八次会议决议;

2.公司第四届监事会第十五次会议决议;

3.独立董事关于公司第四届董事会第二十八次会议相关事项的独立意见;

4.资产评估报告(中广信评字[2020]第152号)。

特此公告。

西陇科学股份有限公司

董事会

二〇二〇年六月十二日

证券代码:002584　证券简称:西陇科学　公告编号:2020-054

西陇科学股份有限公司关于2020年度向银行申请综合授信额度及担保的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、授信及担保的基本情况

为了满足公司日常经营和发展对资金的需求,保证公司及控股子(孙)公司各项业务正常开展,根据公司2020年经营计划,公司及其控股子(孙)公司拟向银行申请综合授信总额不超过人民币50亿元(含本数),有效期自公司2019年年度股东大会批准之日起至2020年年度股东大会召开之日止。在前述授信总额度内,公司及控股子(孙)公司可以视盈利和偿债能力情况向银行进行申请,且最终以相关银行实际审批的授信额度为准,具体授信业务种类、期限等以实际签署的协议为准。授信有效期内,实际授信额度可在授权范围内循环使用。公司及其控股子(孙)公司将根据实际经营需要办理具体业务,最终发生额应在各自授信额度内,以银行与公司及控股子(孙)公司实际发生的融资金额为准。

公司或其控股子公司拟为上述申请2020年度银行综合授信额度提供总额度不超过人民币15亿元(含本数)的连带责任担保,有效期自2019年年度股东大会批准之日起至2020年年度股东大会召开之日止。在前述额度内,具体担保金额及保证期间按照公司及控股子公司与相关银行合同约定为准,担保可分多次申请。在2019年年度股东大会审议表决通过的担保总额度内,根据实际情况,可在各级控股子公司之间进行额度调配。

公司纳入合并报表范围的控股子公司、控股孙公司,具体额度分配如下:

序号	被担保方	拟担保额度(万元)
1	上海西陇化工有限公司	25,000
2	佛山西陇化工有限公司	40,000
3	西陇化工(香港)有限公司	10,000
4	上海西陇生化科技有限公司	10,000
5	深圳市化讯应用材料有限公司	5,000
6	有科信息科技(上海)有限公司	5,000
7	广州西陇精细化工技术有限公司及其下属子公司	1,000
8	福建福君基因生物科技有限公司及其下属子公司	3,000
9	福建西陇生物技术有限公司及其下属子公司	4,000
10	山东艾克韦生物技术有限公司及其下属子公司	5,000
合计		150,000

注:在额度范围内,担保对象包括但不限上述公司,包含当年度新设、收购的控股子公司。

在上述额度内发生的实际融资及担保事项,将提请股东大会自通过上述事项之日起授权董事长具体组织实施,并经由公司董事长授权安排签订、办理融资事宜,超过上述额度的融资及担保须按照相关规定另行审议。

二、被担保方基本情况

1.公司名称:上海西陇化工有限公司

统一社会信用代码:91310107761616989

法定代表人:包海鹏

成立日期:2004年4月20日

注册资本:2000万元人民币

住所:上海市普陀区中山北路2299号339室

经营范围:销售:化工原料及产品(按许可证经营)、玻璃仪器、五金交电、燃料油、润滑油(限分支)、日用百货、办公用品、办公家具、食品添加剂、仪器仪表、实验室设备,仪器维修(除特种设备),建筑装修装饰建设工程专业施工,生物科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,从事货物及技术的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

与公司关系:公司全资子公司

经审计,截止2019年12月31日,总资产1,004,264,665.99元,总负债980,286,091.42元,净资产23,978,574.57元。2020年1-3月,总资产1,208,580,709.36元,总负债1,186,277,585.17元,净资产22,303,124.18元。(未经审计)

2.公司名称:佛山西陇化工有限公司

统一社会信用代码:91440600678892778J

法定代表人:牛佳

成立日期:2008年9月12日

注册资本:25000万元人民币

住所:佛山市三水区大塘工业园兴唐路29号室

经营范围:生产、销售、研发:化工产品、化学肥料;货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外);再生资源回收(不含固体废物、危险废物、报废汽车等需经相关部门批准的项目)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

与公司关系:公司全资子公司

经审计,截止2019年12月31日,总资产592,114,959.79元,总负债204,992,924.78元,净资产387,122,035.01元。2020年1-3月,总资产625,240,358.79元,总负债240,316,130.49元,净资产384,924,228.30元。(未经审计)

3.公司名称:西陇化工(香港)有限公司

成立日期:2012年4月12日

注册资本:2839万美元

住所:UNIT 1303,13/F BEVERLY HOUSE 93-107 LOCKHART RD WANCHAI HK

法定代表人:黄伟鹏

主营业务:进出口贸易

与公司关系:公司全资子公司

经审计,截止2019年12月31日,总资产214,463,256.25元,总负债999,487.57元,净资产213,463,768.68元。2020年1-3月,总资产178,830,583.24元,总负债188,174.03元,净资产178,642,409.21元。(未经审计)

4.公司名称:上海西陇生化科技有限公司

统一社会信用代码:91310120342445798X

法定代表人:乐鸣

成立日期:2015年5月14日

注册资本:2500万元人民币

住所:上海市奉贤区联合北路215号第3幢1005室

经营范围:从事生化科技、生物科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,化学试剂(除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品)、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品)、燃料油(除危险化学品)、润滑油、仪器仪表、五金交电、实验室设备、一类医疗器械、办公用品、日用百货的批发、零售,建筑装饰装修建设工程设计与施工,从事货物进出口及技术进出口业务,危险化学品经营(具体项目凭许可证)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

与公司关系:公司控股子公司

经审计,截止2019年12月31日,总资产10,151,366.23元,总负债2,524,890.47元,净资产7,626,475.76元。2020年1-3月,总资产7,857,839.62元,总负债135,982.76元,净资产7,721,856.86元。(未经审计)

5.公司名称:深圳市化讯应用材料有限公司

统一社会信用代码:91440300760458110U

法定代表人:黄志江

成立日期:2004年3月24日

注册资本:3264.6431万元人民币

住所:深圳市宝安区新安街道文汇社区前进一路269号冠利达大厦1栋628

经营范围:投资兴办实业(具体项目另行申报);高新技术研发及技术咨询;新型自动化仪表、电子化学品(不含易燃、易爆危险品)的研发和销售。(法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外)危险化学品的批发(租赁仓库储存,无自有储存)。

与公司关系:公司控股子公司

经审计,截止2019年12月31日,总资产101,795,793.22元,总负债64,919,652.02元,净资产36,876,141.20元