

证券代码:002584 证券简称:西陇科学 公告编号:2017-068

西陇科学股份有限公司

【2017】第三季度报告

求,对公司会计政策进行变更,并结合公司财务实际情况,对会计估计进行变更。

《西陇科学:关于会计政策及会计估计变更的公告》见指定信息披露媒体公告,公告编号:2017-070。

5、本次会议以9票同意,0票反对,0票弃权的表决结果,审议通过了《关于使用闲置自有资金购买保本型理财产品或进行定期存款的议案》;

同意公司及控股子公司使用不超过人民币15亿元额度的闲置自有资金购买银行或其他金融机构发行的安全性、流动性好、保本型理财产品(包括保证收益型和保本浮动收益型)或进行定期存款,期限不超过一年。在上述额度内,资金可以进行滚动使用,相关决议自股东大会通过之日起十二个月内有效。

致立董事对本议案发表了独立意见,本议案尚需提交股东大会审议。

《西陇科学:关于使用闲置自有资金购买保本型理财产品或进行定期存款的公告》见指定信息披露媒体公告,公告编号:2017-071。

6、本次会议以9票同意,0票反对,0票弃权的表决结果,审议通过了《关于向嘉兴清石西陇股权投资基金合伙企业(有限合伙)借款的议案》;

同意向关联方嘉兴清石西陇股权投资基金合伙企业(有限合伙)借款人民币3000万元,借款期限自借款合同签署之日起不超过一年。

致立董事对本议案发表了独立意见。

《西陇科学:关于向嘉兴清石西陇股权投资基金合伙企业(有限合伙)借款的公告》见指定信息披露媒体公告,公告编号:2017-072。

7、本次会议以9票同意,0票反对,0票弃权的表决结果,审议通过了《关于制订〈远期结售汇套期保值业务内部控制管理制度〉的议案》;

《远期结售汇套期保值业务内部控制管理制度》详见巨潮资讯网公告。

8、本次会议以9票同意,0票反对,0票弃权的表决结果,审议通过了《关于开展远期结售汇业务的议案》;

为了降低汇率波动对公司利润的影响及基于经营战略的需要,同意公司开展累计总额不超过等值人民币6亿元远期结售汇业务。相关决议自股东大会审议通过之日起十二个月内有效,并授权法定代表人或其他授权人在此额度内根据业务情况、实际需要审批远期结售汇业务和签署相关文件。

致立董事对本议案发表了独立意见,本议案尚需提交股东大会审议。

《西陇科学:关于开展远期结售汇业务的公告》详见指定信息披露媒体公告,公告编号:2017-073。

9、本次会议以9票同意,0票反对,0票弃权的表决结果,审议通过了《关于召开2017年第一次临时股东大会的议案》;

公司于2017年11月7日在广州市召开2017年第一次临时股东大会,本次股东大会提供网络投票。

《西陇科学:关于召开2017年第一次临时股东大会的通知》(公告编号:2017-074)详见指定信息披露媒体公告。

备查文件:

1、经与会董事签署的第三届董事会第三十三次会议决议;

2、独立董事对本次会议相关事项的独立意见。

特此公告

证券代码:002584证券简称:西陇科学公告编号:2017-075

西陇科学股份有限公司

第三届监事会第十三次会议决议公告

本公司及全体董事保证公告内容真实、准确和完整,并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

2017年10月20日,西陇科学股份有限公司(以下简称“公司”)在广东省广州市萝岗区新瑞路6号公司会议室召开第三届监事会第十三次会议。会议通知及资料于2017年10月16日以电话通知方式送达。会议应到监事3人,实到监事3人。公司董事会秘书列席了本次会议。本次会议的召集、召开以及参与表决监事人数符合《中华人民共和国公司法》、《公司章程》等有关法律、法规的规定。会议由监事会主席席方女士主持,经参加会议监事认真审议并经过记名投票方式表决,通过以下决议:

1、本次会议以3票同意,0票反对,0票弃权的表决结果,审议通过了《〈西陇科学股份有限公司2017年第三季度报告正文及文〉的议案》;

经监事会审核认为:公司2017年第三季度报告的编制和审核程序符合法律、行政法规和中国证监会的规定;格式符合中国证监会和深圳证券交易所的规定。公司2017年第三季度报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况,不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2、本次会议以3票同意,0票反对,0票弃权的表决结果,审议通过了《关于会计政策及会计估计变更的议案》;

本次会议政策变更是根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会〔2017〕15号)的要求进行的。公司所作出的会计政策变更符合《企业会计准则》的相关规定和公司的实际情况;执行变更后的会计政策更能客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果;会计政策变更的实际决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定,同意公司按照变更后的会计政策执行。

公司本次会计估计变更的审议程序符合相关法律、法规和《公司章程》的规定,符合《企业会计准则》的相关规定,符合公司实际情况,变更后的会计估计能更准确地反映公司财务状况和经营情况,本次会计估计变更不存在损害公司及股东利益的情形,同意公司本次会计估计变更。

3、本次会议以3票同意,0票反对,0票弃权的表决结果,审议通过了《关于向嘉兴清石西陇股权投资基金合伙企业(有限合伙)借款的议案》;

公司向关联方嘉兴清石西陇股权投资基金合伙企业(有限合伙)借款遵循了“公平、公正、公允”原则,不存在损害上市公司和公司中小股东利益的情形。关联交易履行了必要的审批程序。同意公司向嘉兴清石西陇股权投资基金合伙企业(有限合伙)借款人民币3000万元,借款期限自借款合同签署之日起不超过一年。

4、本次会议以3票同意,0票反对,0票弃权的表决结果,审议通过了《关于使用闲置自有资金购买保本型理财产品或进行定期存款的议案》;

公司目前经营情况正常,在保证日常经营运作资金需求的情况下,购买短期低风险理财产品,能提高公司自有资金的使用效率,增加自有资金收益,符合公司和全体股东的利益,审议程序符合法律、法规及规范性指引的规定。同意公司及控股子公司在确保资金安全的前提下,使用不超过人民币15亿元闲置自有资金购买保本型理财产品或进行定期存款。

备查文件:

1、经与会监事签字的监事会决议。

特此公告

西陇科学股份有限公司

监事会

2017年10月21日

证券代码:002584证券简称:西陇科学公告编号:2017-070

西陇科学股份有限公司

关于会计政策及会计估计变更的公告

本公司及全体董事保证公告内容真实、准确和完整,并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

西陇科学股份有限公司(以下简称“公司”)于2017年10月20日召开第三届董事会第三十三次会议和第三届监事会第十三次会议,审议通过了《关于会计政策及会计估计变更的议案》,现将相关事项公告如下:

一、关于会计政策变更的事项

(一)会计政策变更概述

1、会计政策变更的原因

财政部于2017年6月10日发布《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会〔2017〕15号),根据财政部的要求该通知自2017年6月12日起施行,对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至2017年6月12日之间新增的政府补助根据前述会计准则进行调整。

2、变更更采用的会计政策

本次变更前,公司执行财政部2006 年2月 15 日财政部印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第1号—存货〉等38项具体准则的通知》(财会〔2006〕3号)中的《企业会计准则第16号——政府补助》)。

3、变更更采用的会计政策

2017年 6月 10日财政部印发的《企业会计准则第16 号——政府补助》(财会〔2017〕15号)。

4、会计政策变更日期

2017年6月12日。

(二)本次会计政策变更对公司的影响

根据财政部修订后的《企业会计准则第16号—政府补助》要求,公司将对于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。同时,在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,计入其他收益的政府补助在该科目中反映,该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响,不涉及以前年度的追溯调整。

(三)董事会关于会计政策变更合理性的说明

本次会计政策变更是公司根据财政部相关文件要求进行的变更,符合相关法律法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》的规定,未对公司的财务报表产生重大影响。根据《公司章程》等相关规定,本事项无需提交股东大会审议。

(四)监事会意见

经审核,监事会认为:本次会计政策变更是根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会〔2017〕15号)的要求进行的。公司所作出的会计政策变更符合《企业会计准则》的相关规定和公司的实际情况;执行变更后的会计政策更能客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果;会计政策变更的实际决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。同意公司按照变更后的会计政策执行。

(五)独立董事意见

根据财政部修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》(财会〔2017〕15号)的通知》(财会〔2017〕15号)的相关规定进行合理的变更,符合《企业会计准则》及相关规定,符合深圳证券交易所《中小企业上市公司规范运作指引》关于会计政策及会计估计变更的有关决议,不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。我们同意公司本次会计政策变更。

二、关于会计估计变更的事项

本次会计估计变更是变更公司押金、定金、订金、保证金其他应收款坏账准备的会计估计。根据《企业会计准则第22号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定,本次会计估计变更采用未来适用法进行变更,自董事会批准之日起执行。该事项对公司整体经营业绩不会产生重大影响,本次会计估计变更无需提交公司股东大会审议。

(一)会计估计变更的背景

1、会计估计变更的原因

由于其他应收款中的押金、保证金、定金、订金不存在较大信用风险,并且预计其未来现金流量现值与其账面价值相当,属于无风险组合。为了更客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果,提高公司会计信息的真实性,为投资者提供更可靠、更准确的会计信息,根据《企业会计准则》并结合公司目前的实际情况,对其他应收款中的押金、保证金、定金、订金的会计估计进行变更。

2、会计估计变更的内容

1)变更前的会计估计

(1)单项金额重大且单项计提坏账准备的应收款项

(2)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

① 组合划分及坏账准备的计提方法

② 账龄分析法

账 龄

1-3个月

3-6个月

6-12个月

1-3年

3年以上

(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说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明

单项计提坏账准备的说明