

西陇科学股份有限公司

2020 年年度报告

2021 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人黄伟鹏、主管会计工作负责人黄少群及会计机构负责人(会计主管人员)王庆东声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述或计划，该陈述或计划不构成对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当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。

敬请投资者认真阅读本报告全文，并特别注意以下风险因素：宏观经济下行的风险、安全生产的风险、环保风险，技术研发风险、管理风险，详见本报告第四节—经营情况讨论与分析章节未来发展展望部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介和主要财务指标.....	10
第三节 公司业务概要.....	14
第四节 经营情况讨论与分析.....	28
第五节 重要事项.....	53
第六节 股份变动及股东情况.....	59
第七节 优先股相关情况.....	59
第八节 可转换公司债券相关情况.....	59
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	60
第十节 公司治理.....	61
第十一节 公司债券相关情况.....	70
第十二节 财务报告.....	76
第十三节 备查文件目录.....	77

释义

释义项	指	释义内容
公司、西陇科学	指	西陇科学股份有限公司
福君基因	指	控股子公司福建福君基因生物科技有限公司
西陇生物	指	全资子公司广州西陇生物技术有限公司
艾克韦生物	指	控股子公司山东艾克韦生物技术有限公司
佛山西陇	指	全资子公司佛山西陇化工有限公司
四川西陇	指	全资子公司四川西陇科学有限公司
有料网	指	控股子公司有料信息科技(上海)有限公司建设的化工原料电子商务平台
FLGT	指	Fulgent Genetics, 纳斯达克上市公司, 主要从事基因测序服务。
电子化学品	指	电子化学品包含 PCB 用化学试剂、超净高纯化学试剂与电镀药水等。PCB 用化学试剂指印刷线路板 (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致抗蚀剂和网印油墨、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。超净高纯化学试剂是指主体成分纯度大于 99.99%, 杂质离子, 尤其是杂质阴阳离子和微粒数符合严格要求的化学试剂。超净高纯试剂在国外又称之为湿化学品或工艺化学品, 主要用于大规模集成电路和超大规模集成电路, 以及高能电池电解液、太阳能电池、电子元器件、高端通用芯片、分立器、平板显示器、光电玻璃等制造领域。
体外诊断试剂	指	体外诊断(IVD, In-Vitro Diagnostics), 是指将血液、体液、组织等样本从人体中取出, 使用体外检测试剂、试剂盒、校准物、质控物等对样本进行检测与校验, 以便对疾病进行预防、诊断、治疗检测、后期观察、健康评价、遗传疾病预测等的过程, 其包括诊断仪器和诊断试剂两个部分。按医疗器械管理的体外诊断试剂, 包括可单独使用或与仪器、器具、设备或系统组合使用, 在疾病的预防、诊断、治疗监测、预后观察、健康状态评价以及遗传性疾病的预测过程中, 用于对人体样本(各种体液、细胞、组织样本等)进行体外检测的试剂、试剂盒、校准品(物)、质控品(物)等。
色谱试剂	指	用于色谱分析、色谱分离、色谱制备的化学试剂。色谱试剂根据用途的不同, 分为色谱标准物、色谱固定相、色谱固定液、色谱担体、高压液相色谱淋洗剂、离子标准液、离子对试剂。
专用化学品	指	食品添加剂、原料药等产品。
化工原料	指	在国民经济中成熟应用的基础化学品, 主要分为无机化工原料和有机化工原料, 无机化工原料主要可分为无机酸、无机碱、无机盐、氧化

		物、单质、工业气体和其它种类；有机化工原料可分为烷烃及其衍生物、烯烃及其衍生物、炔烃及衍生物、醌类、醛类、醇类、酮类、酚类、醚类、酞类、酯类、有机酸、羧酸盐、碳水化合物、杂环类、腈类、卤代类、胺酰类、其它种类。
大健康	指	经济系统中提供预防、诊断、治疗、康复的医疗商品和服务的总称，通常医药工业、医药商业、医疗服务、保健品、健康保健服务等领域。
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本报告期	指	2020年1月1日-2020年12月31日
本报告	指	2020年年度报告

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	西陇科学	股票代码	002584
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西陇科学股份有限公司		
公司的中文简称	西陇科学		
公司的外文名称（如有）	XILONG SCIENTIFIC CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	XILONG SCIENTIFIC		
公司的法定代表人	黄伟鹏		
注册地址	汕头市潮汕路西陇中街 1-3 号		
注册地址的邮政编码	515064		
办公地址	广州市黄埔区科学城新瑞路 6 号		
办公地址的邮政编码	510663		
公司网址	http://www.xilongs.com		
电子信箱	xlhg@xlhg.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宗岩	张健伟
联系地址	广州市黄埔区新瑞路 6 号	广州市黄埔区新瑞路 6 号
电话	(020) 62612188-232、32366920	(020) 62612188-232、32366920
传真	020-83277188	020-83277188
电子信箱	zongyan@xilongs.com	jwzh@xilongs.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	董事会办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	91440500231666168R
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层
签字会计师姓名	韩洁、宋庆果

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	6,243,170,933.20	3,337,661,961.68	87.05%	3,355,078,356.99
归属于上市公司股东的净利润（元）	56,873,463.11	38,527,214.95	47.62%	70,577,607.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	14,188,964.83	52,151.14	27,107.39%	18,032,856.58
经营活动产生的现金流量净额（元）	44,571,222.05	95,892,729.31	-53.52%	-97,102,373.41
基本每股收益（元/股）	0.10	0.07	42.86%	0.12
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.07	42.86%	0.12
加权平均净资产收益率	2.87%	2.08%	0.79%	4.08%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
总资产（元）	4,421,453,856.17	4,230,935,377.97	4.50%	3,509,208,885.60
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,016,599,497.41	1,942,128,281.67	3.83%	1,760,122,160.18

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,309,533,883.04	1,968,380,533.80	1,225,843,601.09	1,739,412,915.27
归属于上市公司股东的净利润	-6,981,431.94	32,821,727.01	17,417,165.19	13,616,002.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-8,569,011.96	-9,731,459.64	16,400,182.76	16,089,253.67
经营活动产生的现金流量净额	-295,887,890.37	-203,881,523.50	33,091,507.20	511,249,128.72

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	43,939,600.43	2,960,693.29	-1,462,595.91	
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）	18,378,487.04	9,904,449.51	11,851,385.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		32,197,249.10		
委托他人投资或管理资产的损益	216,889.71		1,334,784.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,862,581.28	-5,931,512.07	301,581.97	

其他符合非经常性损益定义的损益项目			48,019,819.27	
减：所得税影响额	12,499,939.88	-318,863.37	6,328,343.90	
少数股东权益影响额（税后）	2,487,957.74	974,679.39	1,171,880.74	
合计	42,684,498.28	38,475,063.81	52,544,751.16	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

(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用化学试剂系印刷电路板制造过程中所用到的化学试剂，主要分为线路成像用光致抗蚀剂和网印油墨、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。

原料包括日用化学产品、非离子表面活性剂、醇胺、烯胺等。

体外诊断试剂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。

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，满足客户的多样化需求。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（如“有料网”）+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的模式，满足不同客户端的产品和服务需求。体外诊断试剂主要生产基地位于福州、长沙、济南。

(二)行业的发展阶段

1、化学试剂

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。国内剂行业发展相对滞后国际，高端试剂有一部分品种尚属空白，只能长期依赖进口解决。随着国内产业规划、试剂行业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，粗放式经营向规范化经营转变，试剂行业的集中度进一步提升，部分技术实力较强、生产规模较大、具备一定品牌影响力的企业借势快速发展，加快追赶国际行业龙头的步伐。

随着工业互联网的发展，为聚合资源集中并扩大销售，提高效率，更多的优质试剂企业建立起自身的电

商平台，通过线上销售，更快的响应速度、更好的服务和用户体验，亦促使了行业的快速发展。

2、体外诊断

随着医改的推进和医学治疗模式从治疗向预防的转变，国内诊疗人次将稳步提升，诊断技术的发展与应用领域不断扩张，同时由于2020年初新型冠状病毒肺炎疫情的全球性爆发，在这些因素的刺激下，促进了国内IVD市场的整体发展将会提升到增速约15%以上，IVD行业进入了一个持续较快的发展时期。

国内体外诊断试剂行业在快速发展中,各类技术平台的创新速度在加快,应用领域得到不断拓展,应用产品的数量也在不断增加,进口替代与产品创新成为国内IVD企业实现跨越式发展的一个重要方式,同时中高端诊断及产品对低端诊断技术的替代比重在上升。国内以传统体外诊断技术平台为主的行业集中度在增加,而新兴技术平台的市场仍在扩张发展中,进口替代、产品升级、技术扩张、生物防控、战略重组等是国内企业进行发展的重要选择方式。

3、基因测序

基因测序目前在医疗领域的应用领域主要有生殖健康、遗传病检测、新药研发、肿瘤诊断及治疗、心血管病以及医学基础研究,其中生殖健康、肿瘤诊断及治疗、新药研发和医学基础研究是目前最主要的应用领域。国内基因测序行业整体尚处于起步阶段,“十二五”以来,国内企业与研发机构把握基因测序技术发展趋势,积极进行技术设备和设备研制,以打破欧美企业在上游测序仪器及试剂制造的垄断。目前,随着国内行业政策环境不断完善,行业竞争力不断增强,目前国内测序企业多集中于中游,形成了“测序工厂”,近几年提供基因测序服务的机构呈现逐年增长的趋势,目前已有超过百家企业和机构从事基因测序相关业务。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	无

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、业务布局优势

公司主营的化学试剂业务向客户提供从化工原料到各式定制化的化学试剂、再延伸到体外诊断试剂、基因测序,并能根据客户的技术标准提供个性化的整体服务方案,完整的业务布局能更好的满足客户产品

需求多样化的要求。为了更好地为客户提供服务，公司以广东为总部，拥有多个生产基地和物流配送中心，在北京、上海、四川、湖北、福建、沈阳等省市设有子公司及办事处，并于香港设有子公司，营销服务网络有效辐射国内各区域以及海外市场。

2、市场契合优势

受电子行业产能转移的行业大潮，电子化学品产能向中国转移已成为大势所趋。公司积极应对市场需求，投入人力和物力，研发和扩充电子化学品的品种和生产能力，目前已拥有酸碱类、溶剂类、蚀刻类和光刻胶配套试剂等多个品种。经过多年深耕，公司已发展成为国内化学试剂销售覆盖面、综合配套规模领先的专业制造商和集成供应商。

3、平台和资源优势

公司拥有特聘高级专家领衔的企业技术研发中心、院士工作站、博士后科研工作站、广东省企业技术中心等高端技术创新平台，在积极调整和优化产业结构、实施创新发展的同时大力推进企业技术研发中心的搭建。公司已建立了以广州西陇生物技术有限公司为主的体外生化诊断试剂研发和生产平台，以美国纳斯达克上市公司FLGT和福建福君基因生物科技有限公司为核心的基因测序服务平台，建立了符合美国CLIA和CAP标准的实验室；以山东艾克韦生物技术有限公司为主体的分子诊断研发、生产、销售平台，现有业务范围涵盖化学试剂、体外诊断试剂、基因测序以及第三方独立医学实验室。

公司拥有国家级科技企业孵化器培育单位西陇创新园，通过建立科技孵化平台，引进了一批以生物医药、新材料为主的初创型技术企业，推动了公司和引入企业在化学试剂、生物医药等领域的资源和技术共享，并且为公司拓展新的发展项目奠定了基础。

公司具备化学品的运输和储存经营资质，与巴斯夫、保洁、索尔维、SKC、荷兰阿克苏诺贝尔等多家业内巨头企业保持长期战略合作关系。

4、技术研发优势

公司及主要子公司先后被认定“国家高新技术企业”、“广东省精细化学品研究开发技术中心”、“国家技术创新示范企业”、“国家级示范企业”，拥有多项高新技术产品和自主创新产品，公司参与起草修订多项国家及行业标准，重点发展精馏、电化学等核心高新技术，拥有多台专业先进的精密检测设备和众多设施完善的生产线车间，承担多项国家及省级科研项目、战略性新兴产业核心技术攻关项目等。公司连续多年被评为“中国化学试剂行业十强企业”，公司及子公司拥有超66项自主知识产权专利、软著。公司不断提升公司的研发技术实力、积累研发成果，不断提高主营产品档次、结构和应用领域，目前已拥有电子化学品高纯硫酸铜、高纯异丙醇、高纯硝酸银、高纯盐酸；氯化铜、硝酸、硼酸；PCB用固体化学试剂；超净高纯化学试剂；高纯无水乙醇、高纯金属盐物特种试剂；硫酸钠、氯化铵等多项省高新技术产品。

当前国际及我国的电子化学品产品通常执行SEMI（国际半导体设备和材料协会）国际标准，其关键技术指标包括单项金属离子、单项阴离子、颗粒数等，按照纯度由低到高分别为C1、C7、C8、C12；另有部分企业采用国内分类标准，将等级划分为MOS、BV-I、BV-II、BV-III、BV-IV、BV-V六个等级，后三个等级分别相当于C7、C8、C12的标准。公司的电子化学品以国际SEMI标准等级为参照，目前可达到C1、C3、C5、C7、C8标准等级，处于市场领先，这也为公司在未来五年进一步发展电子化学品，奠定了严格的品质标准和生产标准。在功能材料方面，随着5G商用的逐步展开，下游产品爆发式增长将有效刺激配方类化学药水的大幅增长，预计这方面的应用将有快速的增长。

公司非常重视跟高校、科研院所的技术交流及合作，充分利用企业产业化的基础和资源，将国内高校的高新技术转化成为具有市场价值的产品及服务。与华东理工大学、中山大学、江南大学、天津大学、中

科院、华南理工大学等保持长期密切的产学研合作。

报告期内，公司提供化学试剂多种产品及配套服务的生产工艺优势、产品品质优势、规模优势及品牌优势均未发生变化。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年，面对国内外复杂多变的经济形势和新冠疫情的双重挑战，公司按照保稳定、求发展的总体要求，在确保员工健康、安全的前提下，明确目标，聚焦主业，积极打造管理体系，通过外部深挖和拓展市场、内部加强管控和提升效率，多项举措降低疫情的影响，于逆境中探索发展途径，保持公司经营活力。报告期内，公司连续荣膺中国化学试剂行业十强企业，蝉联2020中国精细化工百强榜，再次有电子化学品被认定为2020年广东名优高新技术产品。

报告期内，公司全体员工紧紧围绕年度经营目标，结合公司发展定位，齐心协力共攻坚克难，确保公司各项业务的持续稳定开展，主要工作如下：

1、优化销售体系，市场开拓持续发力

报告期内，公司系统性归纳分析市场数据，进一步挖掘细分行业；强化与客户的战略关系，特别是重点市场的销售关系和经销商渠道重构，着力扩展核心重要客户的深入合作、区域客户的再次联动；通过不断加强市场和竞争分析，优化并执行营销管理、考核激励机制，细分销售管理区域，销售渠道进一步下沉。同时，通过新产品的开发、定制化产品的服务，增强产品服务能力，提升品种竞争力和企业的配套服务能力。

2、积极探索创新机制，促进技术研发提升

报告期内，公司开展技术研发中心分工调整和细化，从产品管理、技术研究、管理支撑三条线维度，落实目标结果导向，促进核心技术升级，加强部门紧密合作，实现产品快速迭代。坚持以技术项目为抓手，不断调整优化结构，积蓄发展力量，增强发展后劲。通过引进行业背景的技术应用型人才组建团队，围绕试剂上下游配套产品研发、一站式解决方案等方面开展技术创新工作，顺利启动试剂灼刻液、半导体新材料、锂电池内外胶等行业相关材料研发项目，协同销售生产部门完成产品复配、拓产。

报告期内，福君基因二代测序实验室管理系统及相关诊断技术落地，国家卫健委临检中心公布福君基因2020肿瘤游离DNA室间质量评价（EQA）获满分，技术实力得到进一步肯定，将推动公司科研服务和临床业务的发展。艾克韦生物基于分子诊断的核酸提取技术进一步突破，并提供一站式解决方案，助力于疫情防控。

3、加强管理体系建设，提升组织效率

面对新冠疫情影响，公司经营管理层积极应对，构筑安全发展防线；同时强化精细化管理，优化生产、物流、仓储等环节的流程和供应链体系，加强各产品部门及子公司间的协同，提升内部运营效率，降低公司运营成本。

4、迅速响应抗疫所需，践行社会责任

公司作为广东省新冠肺炎疫情防控重点物资生产及配套企业，一方面紧抓疫情防控不放松，落实细化防控工作，另一方面全力加入到疫情防控队伍中，着力生产消杀试剂产品，研发、生产新型冠状病毒核酸检测试剂盒，调动资源尽力保障供应。同时亦通过各种途径将相关消杀产品捐赠给医院、慈善机构、学校使用，履行社会责任。报告期内，公司取得了《消毒产品生产企业卫生许可证》并完成了备案等手续，打开品牌面向民用消费端，满足家用、外出、通用、特定等多种使用场景。

5、推进信息化建设，构建产业链服务平台

报告期内，公司数字化中台建设西红柿CLUB上线，已实现内部销售管理；橙基因检测系统上线，可以形成浏览购买，绑定分析、报告推送的一体化用户体验。同时，公司运用互联网的思维，积极着力打造“有料、试剂、物流、金融”为前端、“业务、大数据”为中端、“OA、NC、WMS、MES等系统”为后端的工业互联网平台，以求通过赋能化工平台的方式加码经营，推动业务发展。

二、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司主要经营情况如下：

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)	变动额
营业收入	6,243,170,933.20	3,337,661,961.68	87.05%	2,905,508,971.52
营业成本	5,763,718,623.15	2,805,585,979.96	105.44%	2,958,132,643.19
销售费用	120,167,264.16	183,125,153.01	-34.38%	-62,957,888.85
管理费用	131,301,050.33	121,310,602.69	8.24%	9,990,447.64
研发费用	102,719,157.81	87,580,449.56	17.29%	15,138,708.25
财务费用	40,679,932.25	70,602,309.51	-42.38%	-29,922,377.26
经营活动产生的现金流量净额	44,571,222.05	95,892,729.31	-53.52%	-51,321,507.26
投资活动产生的现金流量净额	139,455,686.79	27,457,809.71	407.89%	111,997,877.08
筹资活动产生的现金流量净额	-533,389,992.97	82,190,957.39	-748.96%	-615,580,950.36

- 1、营业收入较上年同期增加290,550.89万元，主要是因为本年度开展电商平台贸易。
- 2、营业成本较上年同期增加2,95,813.26万元，主要是因为销售增长对应成本增加。
- 3、销售费用较上年同期减少6,295.78万元，主要是因为执行新准则，部分运费调整进入主营业务成本。
- 4、财务费用较上年同期减少2,992.23万元，主要是因为借款减少以及借款利率降低。
- 5、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少5,132.15万元，主要是因为销售增长。
- 5、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加11,199.78万元，主要是因为处置FLGT股票。
- 6、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少61,558.09万元，主要是因为偿还融资。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	6,243,170,933.20	100%	3,337,661,961.68	100%	87.05%
分行业					
化工行业	5,943,051,141.70	95.19%	3,106,683,138.18	93.08%	2.11%
医疗行业(诊断试	291,012,342.91	4.66%	221,134,204.75	6.63%	-1.97%

剂)					
服务行业(孵化器)	9,107,448.59	0.15%	9,844,618.75	0.29%	-0.14%
分产品					
电子化学品	969,367,148.48	15.53%	803,751,812.49	24.08%	-8.55%
通用试剂	800,079,081.29	12.82%	539,952,581.92	16.18%	-3.36%
原料药及食品添加剂	47,165,165.82	0.76%	51,313,699.72	1.54%	-0.78%
化工原料	4,127,251,005.56	66.11%	1,675,974,644.58	50.21%	15.90%
体外诊断试剂	291,012,342.91	4.66%	221,134,204.75	6.63%	-1.97%
其他业务收入	8,296,189.14	0.13%	45,535,018.22	1.36%	-1.23%
分地区					
华南地区	3,644,672,570.10	58.38%	1,958,905,911.56	58.69%	-0.31%
华东地区	2,166,410,316.30	34.70%	1,045,124,865.03	31.31%	3.39%
西南地区	145,221,211.32	2.33%	141,416,589.54	4.24%	-1.91%
境内其他地区	280,817,326.32	4.50%	176,979,046.40	5.30%	-0.80%
出口	5,801,321.56	0.09%	14,974,150.56	0.45%	-0.36%
境外地区	248,187.60	0.00%	261,398.59	0.01%	-0.01%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化工行业	5,943,051,141.70	5,584,335,655.13	6.04%	91.30%	108.95%	-7.94%
分产品						
电子化学品	969,367,148.48	702,853,760.94	27.49%	20.61%	24.72%	-2.39%
通用试剂	800,079,081.29	707,345,539.84	11.59%	48.18%	54.44%	-3.59%
化工原料	4,127,251,005.56	4,125,646,268.64	0.04%	146.26%	156.74%	-4.08%
分地区						
华南地区	3,644,672,570.10	3,361,454,003.50	7.77%	86.06%	107.37%	-9.48%
华东地区	2,166,410,316.30	2,110,794,827.13	2.57%	107.29%	121.91%	-6.42%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
化工行业	销售量	吨	1,348,868	377,587.28	
	生产量	吨	100,676	96,057.69	
	库存量	吨	49,637	45,611.77	

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化工行业		5,584,335,655.13	96.89%	2,672,593,240.67	95.26%	1.63%
医疗行业(诊断试剂)		169,427,377.24	2.94%	125,070,108.78	4.46%	-1.52%
服务行业(孵化器)		9,955,590.78	0.17%	7,922,630.51	0.28%	-0.11%

单位：元

产品分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电子化学品		702,853,760.94	12.19%	563,532,518.41	20.09%	-7.90%
通用试剂		707,345,539.84	12.27%	458,003,284.54	16.32%	-4.05%
原料药及食品添加剂		37,741,707.46	0.65%	40,993,422.88	1.46%	-0.81%
化工原料		4,125,646,268.64	71.58%	1,606,966,424.36	57.28%	14.30%
体外诊断试剂		183,064,386.65	3.18%	125,070,108.78	4.46%	-1.28%
其他业务收入		7,066,959.63	0.12%	11,020,221.00	0.39%	-0.27%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

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	
福建省希望之星精准医疗科技有限公司	福建	福建	服务业		100.00	投资设立
广东西陇化工有限公司	汕头	汕头	制造业	100.00		投资设立
广州有料电子商务有限公司	广州	广州	商业	100.00		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		
广州普罗米生物科技有限公司	广州	广州	制造业		51.00	注销	2020年8月
湖北杜克化学科技有限公司	湖北广水	湖北广水	制造业	100.00		注销	2020年9月
湖南省化讯应用材料有限公司	湖南道县	湖南道县	商业		92.19	注销	2020年12月

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	1,306,416,730.02
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	20.95%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额 (元)	占年度销售总额比例
1	客户一	391,869,925.86	6.29%
2	客户二	275,466,271.38	4.42%
3	客户三	241,415,477.94	3.87%
4	客户四	228,456,205.28	3.66%
5	客户五	169,208,849.56	2.71%
合计	--	1,306,416,730.02	20.95%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,534,108,438.06
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	25.71%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	481,357,776.72	8.07%
2	供应商二	278,368,572.94	4.66%
3	供应商三	277,346,495.91	4.65%
4	供应商四	277,097,972.97	4.64%
5	供应商五	219,937,619.52	3.69%
合计	--	1,534,108,438.06	25.71%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	120,167,264.16	183,125,153.01	-34.38%	
管理费用	131,301,050.33	121,310,602.69	8.24%	
财务费用	40,679,932.25	70,602,309.51	-42.38%	
研发费用	102,719,157.81	87,580,449.56	17.29%	

4、研发投入

适用 不适用

(1) 报告期内，公司继续开展对电子化学品高纯液体试剂关键技术的攻关，以产业化生产。项目针对液体化学试剂痕量阴阳离子和微细颗粒的脱除、液体有机试剂深度脱水等共性关键技术开展研究，报告期内，项目产品电子化学品高纯甲醇、电子化学品高纯异丙酮被认定为广东省高新技术产品。

(2) 公司开展化学试剂原材料与包装容器质量控制共性关键技术的研究，项目针对化学试剂的原材料提纯及控制，包装容器包材控制及选择工艺参数。报告期内，公司授权发明专利4项，实用新型专利1项。

(3) 报告期内，高端元器件光伏电池正银银粉的研发获得2020年度汕头金平区科技拟项目立项。此外，公司同时开展了色谱纯乙腈新工艺的开发、显示器件用负胶显影液组合物的研发，LCD用高性能ITO蚀刻液的研发、电子级高纯过氧化氢溶液工艺的开发，电子级高纯正丁醇的工艺创新等项目，提升公司核心技术竞争力。

公司研发投入情况

	2020 年	2019 年	变动比例
研发人员数量（人）	197	247	-20.24%
研发人员数量占比	15.56%	21.29%	-5.73%
研发投入金额（元）	102,719,157.81	87,580,449.56	17.29%
研发投入占营业收入比例	1.65%	2.62%	-0.97%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	6,449,408,432.58	3,627,431,695.93	77.80%
经营活动现金流出小计	6,404,837,210.53	3,531,538,966.62	81.36%
经营活动产生的现金流量净额	44,571,222.05	95,892,729.31	-53.52%
投资活动现金流入小计	471,749,837.24	37,263,959.55	1,165.97%
投资活动现金流出小计	332,294,150.45	9,806,149.84	3,288.63%
投资活动产生的现金流量净额	139,455,686.79	27,457,809.71	407.89%
筹资活动现金流入小计	1,596,656,932.41	1,256,554,494.79	27.07%
筹资活动现金流出小计	2,130,046,925.38	1,174,363,537.40	81.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-533,389,992.97	82,190,957.39	-748.96%
现金及现金等价物净增加额	-329,892,725.39	201,298,570.53	-263.88%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降53.52%，主要是因为本年销售增长，备货增加。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长407.89%，主要是因为处置FLGT股票。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降748.96%，主要是因为偿还融资。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-363,123.81	-0.45%		
公允价值变动损益		0.00%		
资产减值	44,416,696.34	54.67%	主要为存货减值，信用减值	
营业外收入	3,754,166.91	4.62%		
营业外支出	8,616,748.19	10.61%		

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	724,799,291.94	16.39%	1,217,374,832.69	28.77%	-12.38%	
应收账款	1,178,214,396.46	26.65%	595,842,636.65	14.08%	12.57%	
存货	713,335,682.26	16.13%	395,256,226.59	9.34%	6.79%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	44,584,026.05	1.01%	92,464,039.57	2.19%	-1.18%	
固定资产	471,774,047.22	10.67%	554,877,567.90	13.11%	-2.44%	
在建工程	41,357,280.03	0.94%	9,736,156.31	0.23%	0.71%	
短期借款	752,380,567.33	17.02%	1,075,460,204.12	25.42%	-8.40%	
长期借款	142,528,000.00	3.22%	217,431,172.00	5.14%	-1.92%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	182,566,897.29					182,291,850.13	101,000,000.00	101,275,047.16

金融资产小计	182,566,897.29					182,291,850.13	101,000,000.00	101,275,047.16
上述合计	182,566,897.29					182,291,850.13	101,000,000.00	101,275,047.16
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	232,149,165.90	定期存单/保证金
应收账款	39,152,966.40	借款质押
固定资产-设备	22,723,254.44	借款抵押
合计	294,025,386.74	

注：根据本公司于2018年4月28日与中国光大银行股份有限公司汕头分行签订的并购贷款合同，本公司以持有的山东艾克韦生物技术有限公司73.78%股权作为质押担保，以及黄伟鹏、黄伟波、黄少群提供连带责任保证担保，向该银行贷款2.4亿元。因此本公司对子公司山东艾克韦生物技术有限公司73.78%的股权属于所有权或使用权受到限制的资产。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
30,886,300.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	flgt	FLGT	175,454,080.83	公允价值计量	27,164,700.00	18,021,136.44	0.00	0.00	18,021,136.44	0.00	0.00	其他权益工具投资	自有资金
合计			175,454,080.83	--	27,164,700.00	18,021,136.44	0.00	0.00	18,021,136.44	0.00	0.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期													
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）													

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州西陇精	子公司	化工产品研	102,000,000.	484,152,313.	118,431,552.	2,070,079,91	18,470,571.1	13,881,469.7

细化工技术 有限公司		发、销售	00	68	76	6.48	8	8
四川西陇科 学有限公司	子公司	化工产品研 发、销售	50,000,000.0 0	120,715,724. 87	73,289,628.0 4	146,893,655. 79	11,395,217.0 6	10,881,220.5 9
佛山西陇化 工有限公司	子公司	化工产品研 发、销售	250,000,000. 00	522,104,413. 97	389,944,261. 61	304,558,384. 64	8,399,171.71	8,476,315.26
山东艾克韦 生物技术有 限公司	子公司	分子诊断试 剂研发、生 产、销售	12,311,480.0 0	317,099,056. 65	230,446,454. 73	255,281,231. 98	55,708,009.6 5	46,618,023.6 7
有料信息科 技(上海)有 限公司	子公司	化工领域内 的技术开 发、技术服 务	11,363,636.0 0	130,034,211. 65	40,093,238.9 9	43,789,069.4 9	7,900,424.04	7,923,256.29
上海西陇化 工有限公司	子公司	化工产品销 售	20,000,000.0 0	232,662,465. 74	29,673,887.6 8	2,108,517,90 7.81	10,995,716.9 6	5,695,313.11
深圳化讯应 用材料有限 公司	子公司	电子化学品 的研发、销 售	32,646,431.0 0	53,065,134.9 2	36,922,823.5 5	58,233,766.3 5	-1,696,476.6 3	-4,628,351.0 6
福建福君基 因生物科技 有限公司	子公司	基因检测服 务及试剂研 发、生产、 销售	80,966,536.4 0	65,471,057.2 6	16,569,563.8 2	40,895,109.3 1	-14,204,312. 51	-14,175,725. 50

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
福建省希望之星精准医疗科技有限公司	投资设立	无
广东西陇化工有限公司	投资设立	无
广州有料电子商务有限公司	投资设立	无
广州普罗米生物科技有限公司	注销	无
湖北杜克化学科技有限公司	注销	无
湖南省化讯应用材料有限公司	注销	无

主要控股参股公司情况说明

- 1、四川西陇科学有限公司、佛山西陇化工有限公司、广州西陇精细化工技术有限公司主要是公司主营产品的研发、生产、供销。
- 2、控股子公司山东艾克韦生物技术有限公司是专注于临床生物医学和实验室分子生物学产品研发、推广与服务的高新技术企业，目前已实现了自主创新的自动化检测平台与检测试剂联合应用的上下游完整产业链的建立，有效提升了分子诊断、基因检测领域的核心竞争力，可为所服务客户提供更加系统的技术解决方案。
- 3、公司通过有料信息科技（上海）有限公司搭建数字化管理体系，实现到经销商到终端商，甚至到消费者的互联互通，上下

游资源一体化，以互联网平台为公司提供有价值的运营支撑。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）公司发展

1、坚持一体两翼发展方向

公司以技术创新为主体，大力推进一体两翼的发展格局。“一体”是聚焦试剂主营业务，包括通用试剂、化工原料等；“两翼”是电子行业和大健康产业，提供高端电子化学品解决方案和生物医药解决方案。公司以工业互联网建设和运营，推动经营活动数字化、实施整合产业资源，助推业务融合和发展。

2、聚焦业绩增量、降本提效

公司将资源聚焦化学试剂主业，集中资源开拓新客户、重点大客户、通过标杆客户示范作用带动相关客户，老客户进一步深耕合作；同时通过相关行业发展和新市场机会，进行产品优化和细分、新产品研发、配套服务、寻找增量实现业绩增长。强化内部管理和改善推进，有效实施内部降本，在确保产品质量、交货周期、公司运营等方面不断提升管理效率。组织层级扁平化、加大授权与激励机制导向，不断激发业务团队活力，集团要形成赋能支持型职能平台，支持业务发展，实现公司整体的高效协同。化学试剂业务要实现可持续增长，大健康业务处于成长期，也要有序推动发展。

3、提升管理和数据分析能力

优化集团的管理机制、架构与运营体系，重视团队制度体系建设，提升各级干部的领导力和执行力，形成高效的闭环管理。人员配置导向一线业务部门倾斜，整合资源聚焦业务需求，持续提高营销、生产的人均产出。集团进一步完善信息化平台建设，着力运用互联网思维尤其是客户思维、大数据思维，提升信息化工作能力，为决策提供有效依据。

4、完善人员激励机制

在公司人才战略上，着力有效推动人才梯队建设，营造公司人才发展的良性竞争氛围。逐步推行岗位竞聘制加管理、技术的员工晋升双通道，持续选拔、任用、激励具有奋斗精神的员工。公司将不断完善中长期骨干员工激励方案，增强员工的归属感和凝聚力。通过赋能培养、选拔、激励的方式，塑造高目标高绩效的优秀团队，推动公司持续稳定发展。

（一）行业发展

1、电子行业产能转移大潮带来的发展机遇

电子化学品是电子信息与化工行业交叉的领域，专业性强，是典型的技术密集行业，也是化学试剂产品中対品质、纯度要求最高的细分领域之一。电子化学品作为电子行业的配套行业，与下游行业结合紧密，素有“一代材料、一代产品”之说。电子化学品下游应用行业主要有半导体、光伏太阳能电池、LED、平板显示和锂电池制造等，下游应用行业的未来发展趋势对电子化学品的需求起到决定性作用。近年来，线路板行业、集成电路行业以及光伏产业等新兴工业快速发展，下游应用行业的技术水平不断提高，产品更新换代速度不断加快，将推动电子化学品行业保持较快速度增长。

2、化学试剂不断向细分领域渗透，产品向专业化、精细化、中高端试剂发展

化学试剂不仅是科学研究和分析检测必备的物质条件，也是探索未知世界和新技术发展不可或缺的基础材料。精细化工是当今化学试剂工业中最具活力的新兴领域之一，是新材料的重要组成部分。精细化工产品种类多、附加值高、用途广、产业关联度大、直接服务于国民经济的诸多行业和高新技术产业的各个领域。随着我国市场进一步扩大开放步伐，行业竞争逐步加剧，国外企业进入中国市场加速，新进入者进一步具备先进技术，发展迅速，大力发展精细化工已成为世界各国调整化学工业结构、提升化学工业产业能级和扩大经济效益的战略重点。

3、行业准入门槛不断提升，市场环境逐步改善

政府不断加强化学试剂行业的规范管理，陆续出台环境影响评价制度、危险化学品管理制度、易制毒物品管理规定等相关管理措施和管理规定，不断加大检查监督力度，化学试剂行业市场得到进一步规范，为化学试剂行业的发展提供了一个良好的市场环境。

4、体外诊断试剂进入成长期，行业集中度有所提高

与发达国家相比，我国体外诊断试剂产业起步较晚。从上世纪90年代初到21世纪初期，国家开始整顿行业秩序，实行GMP认证，并延续至今，行业发展逐渐走向健康成长道路。近几年，随着医疗保障投入和人均医疗消费支出的快速提升，我国诊断试剂行业已经进入成长期，具备一定的市场规模。但与国外成熟市场相比，我国诊断试剂市场还没有得到充分开发，细分领域众多，仍有很大的发展潜力。随着人们生活水平的提高，对疾病诊断预防及健康管理的需求增强，以及国家医疗体制发展，市场规模亦会进一步扩大。

（三）面临的主要风险

1、宏观经济下行的风险

化学试剂行业与国民经济整体的关联度较高，如果未来国内出现经济增速放缓，市场需求下降的情况，可能会给公司带来利润下滑或库存积压或业务发展不达预期的风险。一方面公司以较强的新产品研发能力、良好的产品质量及品牌优势，使得公司在国内同行业中保持领先优势，扩展新市场并提高现有行业的市场渗透率，并加大对新兴市场和行业的开发；另一方面公司加强企业内部管理，提高效率，降低成本，以确保公司在激烈竞争中持续盈利的能力。

2、安全生产的风险

化工企业因其产品的特殊性和危险性，使得其安全生产成为全社会关注的焦点之一。公司生产过程中，部分原料、半成品或产成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质。在生产、装卸和仓储过程中存在着因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当等原因而造成意外安全事故的风险。虽然报告期内，公司未发生过重大安全事故，也十分重视安全生产事故的防范，但不排除随着生产规模不断扩大，公司安全生产相关制度可能存在不充分或者没有完全地得到执行等风险，导致重大安全事故的发生，这将给公司的生产经营带来较大的不利影响。针对安全风险，公司加大安全隐患排查和整改力度，内部设置了环境健康安全部及专职安全员，制定了安全生产相关制度，加强了安全环保培训，并尽量采用了先进的设备设施和自动控制系统，尽量降低安全生产风险。

3、环保风险

随着国家环保督查和环评监管的日益加剧，报告期内，部分化工生产企业被要求停产整改或被直接关闭，环保整改力度空前加强。化学试剂的在生产过程中会产生废水、废气、废渣等排放物，如果操作不当可能发生泄漏、污染等环保事故。随着打击环境污染、环保整治等专项活动力度不断加强，企业执行的环保标准也更高更严格。对此，公司将积极调整产品结构，优化生产工艺，实现节能减排与产品品质提升相辅相成。

4、技术研发风险

公司新业务不断扩展，新技术的引入、传承、升级与改造均需要专业的知识与丰富的经验，此外，化学试剂行业的一个重要特点是品种多、发展快，质量要求高。如果缺乏强大的技术力量支持，会导致不能响应市场需求，直接影响产品的销量与客户忠诚度。公司积聚和培养了一批具备较强研发实力的科研人员和经验丰富的专家，已获得了多项专利。公司将不断加强研发投入，引进专业性人才，加强开展产研合作，引导知识产权与科研成果的产业化。

5、管理风险

随着公司战略转型、业务发展以及外延式并购的扩张，公司业务范围、产品领域进一步扩大，组织结构和管理体系日趋复杂，对经营团队的管理水平、风控能力、反应速度、资源整合能力形成较大挑战。尽管公司管理团队经验丰富，但如果公司在战略转型的过程中不能有效地进行管控，将对公司发展形成一定风险。公司将在制度建设、组织架构、运营管理、资金管理和内部控制等方面加强管控，应对机遇和风险。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2020年12月22日	会议室公司	实地调研	机构	华泰证券	公司经营、产品销售情况；未来体外诊断、核心情况	2020年12月22日刊登在巨潮资讯网的《西陇科学调研活动信息》

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）的指示精神和《公司章程》等相关制度的规定，公司制定了《未来三年（2020年—2022年）股东回报规划》，明确了公司2020年—2022年利润分配的具体条件、比例、分配形式等，健全了有效的股东回报机制。该规划已经公司第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第十五次会议及公司2019年年度股东大会审议通过，相关内容详见公司2020年6月15日刊登于巨潮资讯网的《未来三年（2020年-2022年）股东分红回报规划》。

报告期内，公司普通股利润分配政策没有发生变化，按照《未来三年（2020年-2022年）股东分红回报规划》和《公司章程》执行。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

- 1、2020年度利润分配预案：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本，尚需经公司2020年年度股东大会审议。
- 2、2019年度利润分配方案：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。
- 3、2018年度利润分配方案：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2020年	0.00	56,873,463.11	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2019年	0.00	38,527,214.95	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018年	0.00	70,577,607.74	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

√ 适用 □ 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
<p>随着近年化工行业日益加剧的环保和安全风险，不断淘汰落后产能，行业集中度提升。一方面，为保持公司市场地位和行业竞争力，公司加大资金投入实施产业升级改造、新项目研发和工业互联网平台建设；另一方面，公司正处于发展、战略转型期，在高端医疗服务、基因检测、体外诊断等领域内前期需大量的市场拓展、同时寻求优质标的和投资机会，以此实现跨越式发展。鉴于目前经营实际、重大现金支出及对外投资计划，并从中期发展、股东长远利益等因素综合考虑，公司 2021 年度需做好相应的资金储备，公司 2020 年度未分配利润累积滚存至下一年度，为公司中长期发展战略的顺利实施以及健康、可持续发展提供可靠的保障，谋求公司及股东利益最大化。</p>	<p>为了保障公司日常经营的正常有序，公司未分配利润将用于公司日常运营所需流动资金，及工业互联网平台建设，高端电子化学品、高端医疗服务、体外诊断试剂领域的项目投资及新市场拓展。</p>

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	黄少群、黄伟波、黄伟鹏、黄侦凯、黄侦杰	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、关于避免同业竞争的承诺。实际控制人分别向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，明确声明其目	2011年05月16日	长期	正在履行

		<p>前不存在与 本公司的同 业竞争；未来 直接或间接 持有本公司 股份期间，不 会以任何方 式从事与本 公司发生同 业竞争的业 务；并就出现 同业竞争的 情形时，其应 采取的消除 和避免同业 竞争的措施， 以及赔偿因 同业竞争给 本公司造成 的损失等事 项作出了承 诺。2、鉴于 公司在汕头 市有两处房 产因地方政 府重新规划 无法办理房 产证，包括丙 类仓及盐酸 车间。上述两 处房产存在 被拆除的风 险，可能对公 司的经营产 生一定影响。 针对上述情 况，公司分别 制定了丙类 仓重建及盐 酸车间搬迁 计划。就此事 项公司实际 控制人共同 承诺：如果公</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>司的丙类仓或盐酸车间在重建或搬迁完成前就被拆除，实际控制人将承担因此造成的全部直接或间接经济损失。3、公司、广州西陇、汕头西陇分别于 2008 年、2006 年及 2008 年开设住房公积金账户并办理缴存公积金。2010 年以来，公司及下属子公司分别在所在地的住房公积金管理中心登记和缴存公积金。如果公司将来被社会保障部门或住房公积金管理部门追缴社会保险费用或住房公积金费用，实际控制人将全部承担此部分费用。</p>			
	黄少群、黄伟波、黄伟鹏、黄侦杰	董事减持股票承诺	<p>在担任董事期间，不单独采取行动以致每年减少其持有的本公司股份超过 25%，且离</p>	2011 年 05 月 16 日	任职董事期间及离职后 18 个月	正在履行

			职后半年内，不减少其持有的本公司股份。在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过 50%。			
	新疆名鼎股权投资管理合伙企业（原名汕头市名远投资有限公司）	减持股票承诺	每年转让的公司股份将不超过所持有公司股份总数的 25%；并将及时向公司申报所持有的公司股份及其变动情况。	2011 年 05 月 16 日	持有公司股份期间	正在履行
	公司	非公开发行承诺	本公司不存在亦不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规的规定，直接或间接对参与此次非公开发行认购的投资公司、资管产品及其委托人或合伙企业及其合伙人，提供财务资助或者补偿。本公司将确保本公司的关联方遵守	2015 年 03 月 16 日	长期	正在履行

			上述承诺内容。若本公司的关联方违反上述承诺，即为本公司违反上述承诺。			
	黄少群、黄伟波、黄伟鹏、黄侦凯；黄侦杰	非公开发行承诺	本人不存在亦不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规的规定，直接或间接对参与本次非公开发行认购的投资公司、资管产品及其委托人或合伙企业及其合伙人，提供财务资助或者补偿。本人将确保本人的关联方遵守上述承诺内容。若本人的关联方违反上述承诺，即为本人违反上述承诺。	2015年03月16日	长期	正在履行
	上海国药圣礼股权投资基金合伙企业（有限合伙）	非公开发行承诺	1、本企业及本企业合伙人不存在以下情形：系西陇化工及其关联方，西陇化工的董事、监事、高级管理人员及其关联方，西陇化工的员工，	2015年03月16日	长期	正在履行

		<p>在西陇化工控股子公司任职的董事、监事、高级管理人员及其关联方，认购资金来自于上述机构或人员。2、本合伙企业各合伙人之间不存在分级收益等结构化安排。各合伙人资产状况良好，资金来源合法。3、本合伙企业保证不会违反《上市公司证券发行管理办法》第三十七条及《上市公司非公开发行股票实施细则》第八条的规定。4、本企业以合伙人投入的资金参与本次发行的认购，不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规的规定，不存在接受西陇化工及其关联方提供的任何财务资助、补偿或者收益保证的情况。本企</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>业确认并保证合伙人没有且不会接受西陇化工及其关联方提供的任何财务资助、补偿或者收益保证的情况。</p> <p>5、西陇化工非公开发行完成后，在锁定期 36 个月内，本企业不转让持有的西陇化工股份；同时，本企业合伙人不会转让其持有的合伙份额或退伙。</p> <p>6、发行完成后，本企业所从事的业务与西陇化工不存在同业竞争，亦不存在关联交易</p>			
	平安资产管理有限责任公司	非公开发行承诺	<p>1、本公司设立和管理的平安资产鑫享 3 号资产管理产品和平安资产鑫享 7 号资产管理产品均为非结构化定向资产管理产品，均不存在分级收益等结构化安排，投资人认购的每份产品份额具有同</p>	2015 年 03 月 30 日	长期	正在履行

		<p>等的合法权益，承担同等风险。2、本公司设立和管理的平安资产鑫享 3 号资产管理产品和平安资产鑫享 7 号资产管理产品均为非结构化定向资产管理产品，均不存在分级收益等结构化安排，投资人认购的每份产品份额具有同等的合法权益，承担同等风险。</p> <p>3、本公司参与本次发行认购，不会违反《上市公司证券发行管理办法》第三十七条及《上市公司非公开发行股票实施细则》第八条的规定，不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规的规定，不存在接受西陇化工提供的任何财务资助、补偿或者收益保证的情况。4、西陇</p>			
--	--	---	--	--	--

			化工非公开发行完成后，在锁定期 36 个月内，资产管理产品不得转让其持有的西陇化工股份；同时，本公司保证资产管理产品的投资人不会转让其持有的资产管理产品份额或退出产品。5、发行完成后，本公司所从事的业务与西陇化工不存在同业竞争，亦不存在关联交易。			
	嘉兴品松投资合伙企业（有限合伙）	非公开发行承诺	1、本企业及本企业合伙人不存在以下情形：系西陇化工及其关联方，西陇化工的董事、监事、高级管理人员及其关联方，西陇化工的员工，在西陇化工控股子公司任职的董事、监事、高级管理人员及其关联方，认购资金来自于上述机构或人员。2、本合伙企业各	2015 年 03 月 30 日	长期	正在履行

		<p>合伙人之间不存在分级收益等结构化安排。各合伙人资产状况良好，资金来源合法。3、本合伙企业保证不会违反《上市公司证券发行管理办法》第三十七条及《上市公司非公开发行股票实施细则》第八条的规定。4、本企业以合伙人投入的资金参与本次发行的认购，不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规的规定，不存在接受西陇化工及其关联方提供的任何财务资助、补偿或者收益保证的情况。本企业确认并保证合伙人没有且不会接受西陇化工及其关联方提供的任何财务资助、补偿或者收益保证的情况。</p> <p>5、西陇化工</p>			
--	--	--	--	--	--

			非公开发行完成后，在锁定期 36 个月内，本企业不转让持有的西陇化工股份；同时，本企业合伙人不会转让其持有的合伙份额或退伙。 6、发行完成后，本企业所从事的业务与西陇化工不存在同业竞争，亦不存在关联交易。			
股权激励承诺	不适用					
其他对公司中小股东所作承诺	黄侦凯	董事承诺	在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过 50%。	2013 年 03 月 27 日	任职董事期间及离职后 18 个月	正在履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下	不适用。					

一步的工作计划	
---------	--

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩 (万元)	当期实际业绩 (万元)	未达预测的原因 (如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
山东艾克韦生物技术有限公司	2018年01月01日	2020年12月31日	4,500	4,836.75	不适用	2018年02月07日	巨潮资讯网《关于收购山东艾克韦生物技术有限公司73.78%股权的公告》

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

□ 适用 √ 不适用

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

艾克韦生物已完成了前述业绩承诺。具体详见于本报告同日刊登在巨潮资讯网的《关于山东艾克韦生物技术有限公司2018年度至2020年度业绩承诺实现情况的说明》。

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

（1）会计政策变更

①执行新收入准则

财政部2017年颁布了修订后的《企业会计准则14号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司2020年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对2020年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日
负债		

合同负债		26,104,919.86
预收款项	29,759,608.64	
其他流动负债		3,654,688.78

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下：

对合并资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
负债		
合同负债	38,342,103.46	
预收款项		43,094,421.35
其他流动负债	4,752,317.89	

对合并利润表的影响：

报表项目	新准则下 本期发生额	原准则下 本期发生额
营业成本	5,763,718,623.15	5,700,390,794.54
销售费用	120,167,264.16	183,264,862.40
管理费用	131,301,050.33	131,531,280.70

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

本期公司未发生会计估计变更。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、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	
福建省希望之星精准	福建	福建	服务业		100.00	投资设立

医疗科技有限公司						
广东西陇化工有限公司	汕头	汕头	制造业	100.00		投资设立
广州有料电子商务有限公司	广州	广州	商业	100.00		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		
广州普罗米生物科技有限公司	广州	广州	制造业		51.00	注销	2020年8月
湖北杜克化学科技有限公司	湖北广水	湖北广水	制造业	100.00		注销	2020年9月
湖南省化讯应用材料有限公司	湖南道县	湖南道县	商业		92.19	注销	2020年12月

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	150
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	韩洁、宋庆果
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	0

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司继续开展产业园和孵化器项目建设,广州西陇精细化工有限公司全资子公司广州西陇创新园管理有限公司部分办公场地用于出租。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

	披露日期							
广州西陇精细化工技术有限公司	2020年06月15日	7,000	2020年12月18日	3,493	连带责任保证	自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否	否
佛山西陇化工有限公司	2020年06月15日	2,000	2020年12月18日	0	连带责任保证	自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否	
上海西陇化工有限公司	2019年04月29日	14,000	2020年04月17日	6,998.7	连带责任保证	债务的履行期限届满日起两年	否	否
广州西陇精细化工技术有限公司	2020年06月15日	1,000	2020年07月16日	900	连带责任保证	债务的履行期限届满日起两年	否	否
佛山西陇化工有限公司	2019年04月29日	3,000	2020年04月15日	2,000	连带责任保证	债务履行期限届满之日后三年止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			150,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				27,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			150,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				13,391.7
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广州西陇精细化工技术有限公司	2020年06月15日	1,000	2020年07月16日	900	连带责任保证	债务的履行期限届满日起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				1,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				900

公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）	150,000	报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）	28,000
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）	150,000	报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）	14,291.7
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		7.09%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）		0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）		11,841.7	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）		0	
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）		无	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	5,800	1,800	0
其他类	自有资金	13,500	13,500	0
合计		19,300	15,300	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司作为社会活动的主体之一，联结了上游供应商、下游客户，以及周边的社区、内部的员工多种社会关系，在公司长达30多年的经营中一直重视处理上述关系，良好的企业生态系统使各方受益。企业社会责任只有置于企业管理体系中，才能发挥最大效能。因此，公司一直不断探求建立符合自身特点的企业社会责任管理体系，旨在改善公司企业社会责任绩效，促进公司的可持续发展。报告期内，公司履行社会责任的概况如下：

(1) 响应国家政策，实施战略转型，推动产品转型升级

在经济结构调整和去产能、加强环保的大背景下，董事会践行绿色发展观念，规范生产、合法销售、高效管理。其次，继续推进战略转型，不断拓展高精尖领域产品线，为生产、科研、实验提供更加全面、系统的产品、服务方案与技术解决方案，致力产业模式与营销模式、管理模式的转变。

(2) 严格履行信息披露义务，维护股东和债权人合法权益

公司严格按照证监会和深圳证券交易所信息披露要求，及时披露与公司生产运营经营、实际控制人持股变化、重大事项进展等信息，便于股东和债权人了解公司动态，保障股东和债权人知情权。报告期内，公司通过互动易、投资者网上说明会、投资者热线等多种形式，保持和投资者的有效沟通与联系。

(3) 维护职工权益，注重企业文化，打造共同成长的工作氛围

公司在劳动关系和薪酬管理制度上严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的要求，为员工缴纳五险一金。其次，实施具有弹性化的薪酬管理体制，充分发挥员工积极性和能动性，增强员工的荣誉感和归属感。再次，关注在社会新形势下的员工的精神层次的需求，开展多种形式的读书会活动，在公司建立了书吧，所有图书对全体员工开放，鼓励员工读书、学习、分享。同时，组织多种形式的员工活动，篮球赛、羽毛球赛、运动会等，营造良好的企业文化氛围。

(4) 供应商、客户和消费者权益保护

报告期内，公司努力做好供应商、客户和消费者权益保护工作，未因商业贿赂等行为遭受处罚。其次，积极配合供应商、客户开展现场到访工作，认真听取客户和供应商对于公司的意见和建议。报告期内，公司坚持“控制成本、采购性价比最优的产品”的工作目标，严格按制度程序，在实现阳光采购的基础上力争

降低采购成本。公司重视质量和安全管理，建立系统的质量和安全生产管理办法。多年来，公司通过PDCA动态循环模式持续改进、不断完善质量和安全管理体系，形成目标明确、质量管理构架清晰、安全措施有效实施、制度文件系统健全、全员参与的质量和安全生产管理系统，保持产品质量和安全生产持续稳定与可靠。同时，根据客户特定行业的要求，积极开展产品的升级换代工作，更好的满足客户需求。

(5) 安全生产情况

安全责任重于泰山，报告期内，没有发生过重大安全生产事故，亦不存在因违反安全生产方面的法律法规而被处罚的情形。公司持续改进企业安全管理，健全与完善安全生产管理体制，组织安全生产事故应急演练，积极开展安全生产月活动，落实安全生产责任制，确保安全生产工作顺利推进。公司强调对安全隐患的检查、梳理和整改，除了节假日期间例行检查外，还建立一套完整的隐患整治与检查体系，将综合性检查、专项性检查、季节性检查、日常检查、节假日检查与专家检查等充分融合，重点关注重点危险源区域和高危作业区，加大隐患排查与整改力度，所有隐患建立档案台账，实行动态管理。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司无精准扶贫。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
西陇科学	废水(COD)	无规律间断排放	2	南北厂区各一个	COD: 38.13mg/L	(DB44/26-2001)第二时段一级标准	2.112 吨	5.696 吨; COD<90mg/L	无
西陇科学	废气(氯化氢气体 HCl、氮氧化物气体 NOX、氯气 Cl2)	有组织排放	3	盐酸车间、 硝酸车间、 碘酸钾车间	HCl: 7.463mg/m ³ ; NOX: 7.525mg/m ³ ; Cl2: 5.063mg/m ³	DB 44/27-2001 第二时段二 级标准	HCl: 115.730kg; NOX: 152.222kg; Cl2: 20.182kg	—	无
佛山西陇	废水 (COD)	有组织排放	1	厂区西北污水总站	COD: 190.9mg/L	DB44/26-2001 第二时段三级标准;	4.85 吨	16.74 吨; COD<500mg/L	无
佛山西陇	废气 (VOC、 NH3、HCL、 NOX)	有组织排放	5	厂区生产及 包装车间天 面	非甲烷总 烃: 47.9mg/m ³ ; 苯: 0.03mg/m ³ ;	DB 44/27-2001 第二时段二 级标准	非甲烷总 烃: 577.8kg; 苯: 2.1kg; 甲苯:	—	无

					甲苯: 0.03mg/m ³ ; 二甲苯: 0.41mg/m ³ ; NH ₃ : 1.8mg/m ³ ; HCL: 0.01mg/m ³ ; NOX: 7mg/m ³		1.4kg; 二甲 苯: 9.2kg; NH ₃ : 29.7kg; HCL: 8.9kg; NOX: 41.7k		
四川西陇	废水 (COD)	无规律间断 排放	1	厂区污水站	COD: 8mg/L	GB8978-19 96 中相关 标准	79kg	COD<500m g/L	无
四川西陇	废水 (NH ₃ -N 氨氮)	无规律间断 排放	1	厂区污水站	NH ₃ -N: 0.226mg/L	GB/T31962 -2015 中相 关标准	1kg	NH ₃ -N <45mg/L	无
四川西陇	废气(HCL、 NOX、NH ₃)	有组织排放	3	盐酸车间 硝酸车间 氨水车间	HCL: 2.24mg/m ³ ; NOX: 33mg/m ³ ; NH ₃ : 138.7mg/m ³	GB16297-1 996 ; GB14554-1 993 中相关 标准;	HCL: 2.784kg; NOX: 79kg; NH ₃ : 40.8kg	HCL<100 mg/m ³ ; NOX<240 mg/m ³	无
四川西陇	废气(氮氧 化物气体 NOX)	有组织排放	1	厂区燃气锅 炉	NOX: 27.1mg/m ³	GB13271-2 014 中燃气 锅炉相关排 放标准	231kg	NOX<150 mg/m ³	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司高度重视环境污染防治工作，不断加大环境保护的资金投入，逐步完善防治污染治理设施建设，加强环保设施的维护，经过多年的内部改造，西陇科学建成了有效运行的196吨/日的化工废水处理工程，5000m³/h的盐酸尾气吸收回用装置，6000m³/h的硝酸尾气吸收回用装置，5000m³/h的碘酸钾尾气吸收回用装置，为污染治理设施的正常运行和改进环境状况提供有力保障，确保各类污染物达标排放。

治理设施名称	治理类型	处理方法	设计处理能力
废水处理装置	污水	物化+生化+膜处理	192吨/日
盐酸尾气吸收装置	废气	化学吸收，高效喷淋塔	5000m ³ /h
硝酸尾气吸收装置	废气	化学吸收，高效旋流板塔	6000m ³ /h
碘酸钾尾气吸收装置	废气	化学吸收，高效喷淋塔	5000m ³ /h

佛山西陇化工公司建设有一综合污水处理站，采用化学预处理及物化、生化法相结合的工艺，污水站设计处理能力可达400吨/日，目前日常处理量需求为100吨/日左右。厂区内所有生产废水以及生活污水都会通过专用管道汇集到综合污水处理站进行预处理、物化、生化处理。使处理后的废水达到广东省《水污染物排放限值》（DB 44/26-2001）第二时段三级标准，经唯一污水规范排污口输送至工业园区污水处理厂

继续深化处理。

佛山西陇厂区内5处有组织废气规范排放口都配备有相应的高效的废气处理设施，处理效率可达90%，处理后的废气排放远低于广东省《大气污染物排放限值》（DB 44/27-2001）第二时段二级标准。

佛山基地主要环保设施	治理类型	处理方法	设计处理能力
综合污水处理站	污水	化学预处理+物化+生化	400吨/日
盐酸尾气吸收装置	废气	化学吸收，高效碱液喷淋	5000m ³ /h
硝酸尾气吸收装置	废气	化学吸收，高效碱液喷淋	6000m ³ /h
氨尾气吸收装置	废气	化学吸收，高效酸液喷淋	5000m ³ /h
VOC尾气吸收装置	废气	物理吸收，活性炭吸附	5500m ³ /h

四川西陇按环保要求建有处理能力100吨/日污水处理站，且增设了COD、流量在线监测系统，处理站采用物化、生化、MBR膜结合的生产工艺，能满足日常生产和生活废水的处理要求，生产废水经车间预处理后和生活废水汇集在在污水站集中进行处理，达标后排放，2020年，四川西陇对生产废水处理设施进行了技术改造，使得处理设施更加适应各种不同生产废水的处理要求。

各个公司设有专门的环保工作部门负责监督、指导生产过程的防污环保工作，建立并不断完善环保管理制度，确保了所有防污设施与生产系统同时运行使用。2020年全年，三个生产基地公司污水处理设施和废气处理设施运行正常。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

西陇科学、佛山西陇、四川西陇三家生产型企业均严格遵守国家与地方环境方针、政策、法律、法规，按照国家及上级环境保护部门有关规定，做到各类污染物100%达标排放。各公司所有建设项目“环境影响评价”和“三同时”制度执行率达到100%，并经环保部门验收合格，三家公司均依法取得了排污许可证，西陇科学和佛山西陇、四川西陇均在2020年内完成了排污许可证升级换证工作。

突发环境事件应急预案

各公司非常重视突发环境事件应急机制，针对可能发生的突发环境事件编写了综合应急预案《突发环境事件应急预案》，其中，佛山基地在2019年10月完成了《突发环境事件应急预案》的重新备案工作；汕头公司结合实际组织修订突发环境事件应急预案，并于2019年12月21日在环保主管部门完成了登记备案。2020年上半年起，佛山西陇推行环境安全标准化工作，并在2020年第四季度顺利通过了第三方咨询机构组织的审核。

公司还针对污水处理系统出现故障编写了专项应急预案《污水处理应急预案》；针对废气运行系统出现故障编写了专项应急预案《废气处理应急预案》；针对可能存在的泄漏事故编写了专项应急预案《三酸、液氨（氨水）泄漏事故应急处理预案》；并定期对各应急预案进行演练、总结、评审。

在日常生产中，配备所需的必要资源，通过应急演练，查找环境事故应急存在的问题及不足，不断完善应急管理工作，从而提高应对突发环境事故能力，最大限度地降低公司的环境风险。

环境自行监测方案

各公司环保设施运行稳定，处理效果均符合要求。为加强减排管理和污染治理的工作，各公司均设有环境监测小组，各自隶属于所在公司质保部，三公司共配备专职环境监测人员12名，拥有环境监测仪器和设备10余种；各公司均制定了废水、废气、噪音等环境监测计划，专人负责监测数据的质量控制，每天检测，记录pH、COD、氨氮等指标，建立监测数据反馈制度，对环境监测合规性进行验证评价，对可疑

数据及时报单位负责人，查清原因，及时处理。

各公司每年都按时对废水、废气、噪声等进行定期的监测、检验。2020年，西陇科学共委托具备专业检验检测机构资质的汕头市粤东环境监测技术有限公司进行了四次环境监测（每季度一次），所有监测项目均符合排放标准要求；佛山西陇则委托了国科（佛山）检测认证有限公司进行了四次检测，对厂区污水、废气、噪声的排放进行监测，测得排放数据全部达标；2020年四川西陇共进行了四次检测（每半年一次，增设锅炉11、12月度检测），委托成都华展环境检测服务有限公司，对公司的污水及废气、噪音等进行了监测，数据显示各项指标均能达标排放；且四川西陇根据成都市环保要求委托第三方对厂区进行了土壤和地下水自行监测，数据显示指标符合标准限值。

其他应当公开的环境信息

1、一般工业固体废物和危险废物依法处理处置情况

公司严格按照有关法律法规和公司制度管理固体废物。对于可以回收循环利用的材料，设置专人负责废旧物资的回收和循环使用工作，对于危险废物统一收集后交由具备相应资质的单位处置。

公司生产过程中产生的一般固体废弃物主要有：生产固体试剂（除了硫酸铜等重金属产品）纯化过程中使用过的废滤纸滤渣，废包装材料包括包装纸箱及包装瓶，一般生活垃圾等。废滤纸交予其它厂家回收并在锅炉内焚烧处理；其它废包材等由废品回收公司回收；一般生活垃圾由环卫部门统一回收。

各公司的危险废物主要包括：少量的废有机溶剂、蒸馏车间的少量废有机溶剂残渣、部分含有重金属的滤渣及固体废物、含有少量含重金属的废水预处理污泥、化验室和实验室的部分残液等；上述危险废物均根据要求统一收集，并按有关规定进行危险废弃物转移，交有资质的危险废物处理公司处理，三个公司危险废弃物安全处置率均达到 100%。

2、总量减排任务完成情况

公司从生产的源头减少原材料消耗，加大对节约能源、环境保护的管理力度和资金投入，从而减少污染物的产生量和排放量，每年均能按相关规定完成减排任务。

3、清洁生产实施情况

公司始终把节能降耗、资源综合利用作为提高综合竞争力的重要手段，大力推广先进清洁工艺、污染防治及综合利用技术。

早在2009年11月西陇科学就顺利通过广东省清洁生产专家组评审，是粤东地区首家获得“广东省清洁生产企业”荣誉证书的化工类生产型企业；公司将持续性清洁生产工作提上公司日常管理，通过加强过程控制，不断更新生产工艺，从源头和全过程控制污染物产生和排放，使清洁生产有组织、有计划、有步骤地在公司中持续进行下去，并已顺利通过各次清洁生产复审认证（最近一次为2020年），保持“广东省清洁生产企业”称号。四川西陇也已经于2016年通过了清洁生产评审，成为了四川省的清洁生产企业。

其他环保相关信息

各生产基地公司依法、按时缴纳排污费。

2020年度各公司均没有发生污染事故。

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	204,108,161	34.88%	0	0	0	3,468,169	3,468,169	207,576,330	35.47%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	204,108,161	34.88%	0	0	0	3,468,169	3,468,169	207,576,330	35.47%
其中：境内法人持股	10,443,516	1.79%	0	0	0	-2,610,000	-2,610,000	7,833,516	1.34%
境内自然人持股	193,664,645	33.09%	0	0	0	6,078,169	6,078,169	199,742,814	34.13%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	381,108,261	65.12%	0	0	0	-3,468,169	-3,468,169	377,640,092	64.53%
1、人民币普通股	381,108,261	65.12%	0	0	0	-3,468,169	-3,468,169	377,640,092	64.53%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	585,216,422	100.00%	0	0	0	0	0	585,216,422	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司股东新疆名鼎股权投资管理合伙企业（有限合伙）根据承诺解除限售2,610,000股，具体详见2020年1月14日刊登在巨潮资讯网的《关于首发后限售股上市流通的提示性公告》。

2、根据法律规定公司董事在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%，公司董事解除限售合计

3,921,831股。

3、因股东黄伟鹏先生在中国证券登记结算有限公司办理新增及转托管业务，依照相关业务规则导致其限售股增加10,000,000股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
新疆名鼎股权投资管理合伙企业（有限合伙）	10,443,516	0	2,610,000	7,833,516	锁定承诺	根据承诺解除限售
黄伟波	65,590,876	0	3,187,659	62,403,217	高管锁定股	根据法律相关规定解除限售
黄伟鹏	52,186,425	10,000,000	734,172	61,452,253	高管锁定股	根据法律相关规定解除限售
黄少群	55,875,000	0	0	55,875,000	高管锁定股	根据法律相关规定解除限售
黄侦凯	8,576,719	0	0	8,576,719	高管锁定股	根据法律相关规定解除限售
黄侦杰	11,435,625	0	0	11,435,625	高管锁定股	根据法律相关规定解除限售
合计	204,108,161	10,000,000	6,531,831	207,576,330	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	47,593	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	50,184	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
黄伟波	境内自然人	13.36%	78,213,663	-4,990,627	62,403,217	15,810,446	质押	55,269,991
黄少群	境内自然人	12.73%	74,500,000	0	55,875,000	18,625,000	质押	57,739,874
							冻结	7,760,000
黄伟鹏	境内自然人	11.58%	67,741,616	-861,388	61,452,253	6,289,363	质押	52,500,000
黄侦杰	境内自然人	2.61%	15,247,500	0	11,435,625	3,811,875	质押	15,240,000
上海国药圣礼股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.57%	15,026,450	-11,704,200	0	15,026,450		
黄侦凯	境内自然人	1.95%	11,435,625	0	8,576,719	2,858,906		

新疆名鼎股权投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.34%	7,833,516	-2,611,172	7,833,516	0		
童美芳	境内自然人	0.79%	4,650,000	-7,528	0	4,650,000		
徐进	境内自然人	0.53%	3,080,650		0	3,080,650		
严月军	境内自然人	0.52%	3,049,920	16,070	0	3,049,920		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	（1）黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦凯、黄侦杰为公司实际控制人。黄伟波、黄伟鹏、黄少群系兄弟关系，黄侦凯、黄侦杰系黄伟波之子。（2）除“（1）”已列明的关系外，公司未知前 10 名其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
黄少群	18,625,000	人民币普通股	18,625,000					
黄伟波	15,810,446	人民币普通股	15,810,446					
上海国药圣礼股权投资基金合伙企业（有限合伙）	15,026,450	人民币普通股	15,026,450					
黄伟鹏	6,289,363	人民币普通股	6,289,363					
童美芳	4,650,000	人民币普通股	4,650,000					
黄侦杰	3,811,875	人民币普通股	3,811,875					
徐进	3,080,650	人民币普通股	3,080,650					
严月军	3,049,920	人民币普通股	3,049,920					
黄侦凯	2,858,906	人民币普通股	2,858,906					
黄旭坚	2,651,931	人民币普通股	2,651,931					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	（3）除“（1）”已列明的关系外，公司未知其余前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间未知是否存在关联关系或一致行动。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
黄伟波	中国	否
主要职业及职务	公司董事	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

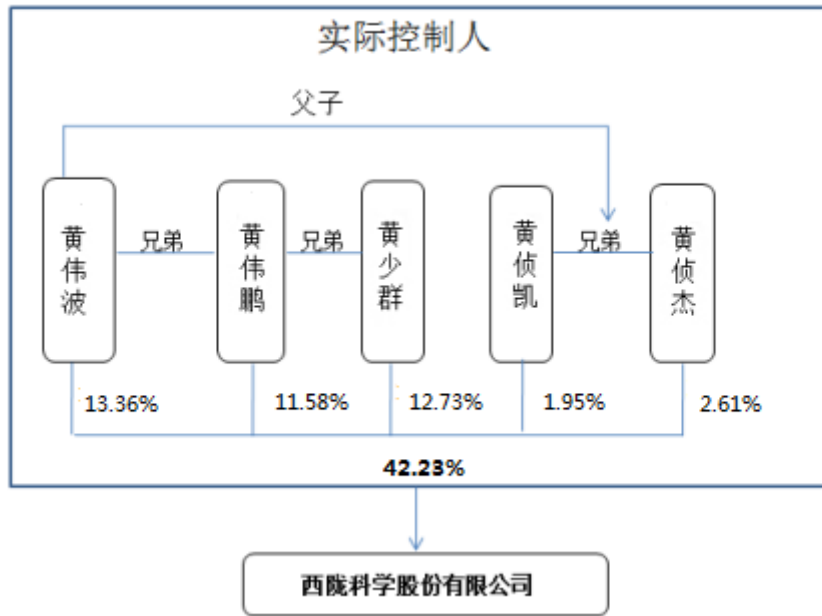
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
黄伟波	本人	中国	否
黄伟鹏	本人	中国	否
黄少群	本人	中国	否
黄侦杰	本人	中国	否
黄侦凯	本人	中国	否
主要职业及职务	详见年度报告第八节第三部分，董事、监事、高级管理人员任职情况。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
黄伟波	董事	现任	男	69	2008年12月02日	2024年01月31日	83,204,290	0	4,990,627	0	78,213,663
黄伟鹏	董事长	现任	男	59	2013年08月21日	2024年01月31日	68,603,004	0	861,388	0	67,741,616
黄少群	董事、总裁	现任	男	54	2008年12月02日	2024年01月31日	74,500,000	0	0	0	74,500,000
黄侦凯	董事、副董事长、副总裁	现任	男	45	2012年12月25日	2024年01月31日	11,435,625	0	0	0	11,435,625
黄侦杰	董事、副总裁	现任	男	43	2008年12月02日	2024年01月31日	15,247,500	0	0	0	15,247,500
张国宁	董事	现任	男	52	2018年06月09日	2024年01月31日	0	0	0	0	0
陈水挾	独立董事	现任	男	57	2015年01月16日	2021年01月31日	0	0	0	0	0
张宏斌	独立董事	现任	男	54	2015年01月16日	2021年01月31日	0	0	0	0	0
刘伟	独立董事	离任	男	44	2019年07月15日	2020年06月10日	0	0	0	0	0
吴守富	独立董事	现任	男	53	2020年06月11日	2024年01月31日	0	0	0	0	0
牛佳	监事会主	现任	男	40	2015年	2024年	0	0	0	0	0

	席				01月16日	01月31日						
魏坚爽	监事	现任	男	49	2016年03月03日	2024年01月31日	0	0	0	0	0	0
陈祥龙	监事	现任	男	35	2018年01月22日	2024年01月31日	0	0	0	0	0	0
邬军晖	副总裁、 董事会秘书	离任	男	48	2011年12月31日	2020年09月29日	0	0	0	0	0	0
宗岩	副总裁、 董事会秘书	现任	男	37	2020年09月29日	2024年01月31日	0	0	0	0	0	0
赵晔	副总裁	现任	男	41	2018年05月24日	2024年01月31日	0	0	0	0	0	0
杜修鸿	财务总监	离任	男	48	2019年06月27日	2020年07月28日	0	0	0	0	0	0
王庆东	财务总监	现任	男	47	2020年08月04日	2024年01月31日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	252,990,419	0	5,852,015	0	247,138,404	

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘伟	独立董事	离任	2020年06月10日	因院系及课题科研任务关系，难以保障有充足的时间继续履行独立董事职务，故申请辞职。
杜修鸿	财务总监	离任	2020年07月28日	个人和身体原因辞职。
邬军晖	副总裁、董事会秘书	离任	2020年09月29日	个人原因辞职。
吴守富	独立董事	聘任	2020年06月11日	董事会提名，临时股东大会聘任。
王庆东	财务总监	聘任	2020年08月04日	董事会聘任。

宗岩	副总裁、董事会 秘书	聘任	2020年07月29 日	董事会聘任。
----	---------------	----	-----------------	--------

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事会成员

1、黄伟波先生，1951年出生，中国国籍，无境外永久居留权，公司董事，现任广东省石油和化学工业协会理事。历任汕头市郊区西陇化工厂厂长；汕头西陇化工总公司总经理；广东西陇化工有限公司董事长；公司董事长。

2、黄伟鹏先生，1961年出生，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司董事、董事长。兼任中国化学试剂工业协会副理事长；中国地方病协会第四届理事会副会长；广东省材料研究会第二届第三届理事会理事；汕头市第十三届人大代表；汕头市工商联第十四届执委副会长；汕头市金平区工商联合会第二届执行委员会常务副主席副会长；汕头市金平区政协第三届委员会常委，汕头市金平区政协第三届委员会（社会与法制建设委员会）副主任。历任汕头市郊区西陇化工厂副厂长；汕头西陇化工总公司副总经理；广东西陇化工有限公司总经理；公司副董事长、总裁。

3、黄少群先生，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司董事、总裁。历任汕头市西陇化工厂有限公司副总经理；汕头西陇化工总公司副总经理；广东西陇化工有限公司副总经理；公司副总裁。在企业管理、市场营销、战略规划方面具有丰富的经验。

4、黄侦凯先生，1975年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，中山大学 EMBA。现任公司董事、副董事长、副总裁。历任汕头西陇物流部主管，广东西陇化工有限公司采购部经理，广东西陇化工有限公司供应链中心总经理，公司监事会主席。

5、黄侦杰先生，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中山大学 EMBA。现任公司董事、副总裁。历任广州试剂总经理；广东西陇化工有限公司副总经理。

6、张国宁先生，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，山东医科大学医学系本科毕业，执业医师。现任公司董事，山东艾克韦生物技术有限公司董事、总经理。曾任山东艾克韦生物技术有限公司董事长。拥有多年临床医疗和分子诊断行业的从业经历及丰富的企业经营与管理经验。

7、吴守富先生，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于安徽财贸学院会计学专业，于上海财经大学完成金融投资与管理研修；高级会计师、注册会计师、注册资产评估师、注册税务师，具有法律职业资格，擅长企业的资产重组、内控制度设计、年报审计等业务，对工业企业的财务、税务、审计有较为丰富的经验，担任过多个并购项目的总体财务顾问，为客户提供交易结构设计，财务尽职调查，价值评估，定价分析及谈判支持等服务。现为上海通展会计师事务所合伙人，曾于安徽华普会计师事务所（现名容诚会计师事务所（特殊普通合伙））担任高级审计经理、于安徽吉顺交通工业有限公司担任财务总监、于上海天智资产管理有限公司担任财务总监、于安徽飞彩集团有限公司（现名安徽中鼎密封件股份有限公司）担任财务经理、会计科长、第二届监事会监事。现任公司独立董事。

8、张宏斌先生，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江大学管理科学与工程专业，博士，2001年至今任中山大学岭南学院商务管理系副教授。报告期内为公司独立董事，于2021年1月31日届满离任。

9、陈水挟先生，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中山大学高分子化学与物理专业，博士，2004年至今任中山大学化学与化学工程学院教授。报告期内为公司独立董事，于2021年1月31日届满离任。

（二）监事会成员

1、牛佳先生，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科，现任公司监事会主席、生产运营中心总经理、汕头工厂总经理。历任西陇科学股份有限公司质管部经理、湖北杜克化学科技有限公司制造部经理、质管部经理、佛山西陇化工有限公司副总经理。

2、魏坚爽先生，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专，会计师，现任公司监事、销售副总监。1994年至今在西陇科学股份有限公司工作，历任财务部经理、营销部经理、湖北西陇化工有限公司总经理，营销中心业务经理，厦门

西陇化工有限公司营销部业务经理。

3、陈祥龙先生，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司职工监事、信息技术部ERP主管。

（三）高级管理人员

1、黄少群先生、黄侦凯先生和黄侦杰先生详见前述董事介绍。

2、宗岩先生，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，上海海事大学会计学硕士研究生，保荐代表人。现任公司副总裁、董事会秘书。2008年7月至2014年5月，在华泰联合证券有限责任公司投资银行部工作，先后任项目经理、业务董事职务；2014年5月至2016年4月，在安信证券股份有限公司投资银行部工作，任业务总监职务；2016年4月至2019年10月，在兴业证券股份有限公司投资银行部工作，任董事副总经理职务、兴业证券投行内核委员；2019年10月至2020年8月在招商证券股份有限公司投资银行部工作，任董事职务。

3、赵晔先生，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，现任公司副总裁、试剂事业部总经理、上海福君基因生物科技有限公司总经理。曾担上海和汇运动防护产业集团总裁、H&H Sports Protection意大利公司和美国公司的总经理；拥有丰富的企业经营与管理经验。

4、王庆东先生，1973年生，中国国籍，无境外居留权，管理学硕士，注册会计师。现任公司财务总监。曾任深圳赫美集团股份有限公司副总经理、财务总监；昭通高速资本运营有限公司副总经理；昭通市高速公路投资发展有限责任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
黄伟鹏	广州市西陇化工有限公司	执行董事	2006年03月14日		否
黄伟鹏	广州西陇精细化工技术有限公司	执行董事	2007年08月15日		否
黄伟鹏	广州西陇创新园管理有限公司	执行董事	2017年02月20日		否
黄伟鹏	西陇化工（香港）有限公司	董事长	2018年08月30日		是
黄伟鹏	广东西陇化工有限公司	执行董事	2020年05月18日		否
黄少群	广州市西陇化工有限公司	监事	2006年03月14日		否
黄少群	上海西陇化工有限公司	监事	2016年05月31日		否
黄少群	四川西陇科学有限公司	监事	2004年09月16日		否
黄少群	福建福君基因生物科技有限公司	董事长	2016年04月01日		否

黄少群	福州福瑞医学检验实验室有限公司	执行董事	2017年01月12日		否
黄少群	山东艾克韦生物技术有限公司	董事长	2018年04月25日		否
黄侦凯	广州市西陇化工有限公司	监事	2006年03月14日		否
黄侦凯	佛山西陇化工有限公司	监事	2008年09月12日		否
黄侦杰	广州市西陇化工有限公司	经理	2006年03月14日		否
黄侦杰	佛山西陇化工有限公司	经理	2019年12月19日		否
黄侦杰	广州西陇生物技术有限公司	董事长	2019年04月19日		否
黄侦杰	广州西陇精细化工技术有限公司	监事	2007年08月15日		否
黄侦杰	福建西陇贸易有限公司	执行董事	2004年06月21日		否
黄侦杰	沈阳西陇化工有限公司	董事	2009年05月07日		否
黄侦杰	深圳市化讯应用材料有限公司	董事长	2017年04月27日		否
黄侦杰	湖南新大陆生物技术有限公司	董事	2016年08月24日		否
黄侦杰	广州有料电子商务有限公司	执行董事	2020年07月08日		否
黄侦杰	福建省希望之星精准医疗科技有限公司	董事长	2020年04月20日		否
张国宁	山东艾克韦生物技术有限公司	董事、总经理	2018年04月25日		是
张国宁	国源生命科学集团有限公司	执行董事	2018年01月09日		否
张国宁	威海阿格斯生物技术有限公司	监事	2014年10月29日		否
张国宁	国源细胞工程有限责任公司	执行董事	2018年07月04日		否
张国宁	山东肽莱生物制药有限公司	监事	2018年07月16日		否

张国宁	山东国源人类遗传资源库管理有限公司	执行董事	2016年10月08日		否
牛佳	佛山西陇化工有限公司	执行董事	2019年12月19日		否
牛佳	沈阳西陇化工有限公司	监事	2020年06月02日		否
赵晔	上海君牧生物信息技术有限公司	监事	2019年12月25日		否
赵晔	山东艾克韦生物技术有限公司	董事	2018年04月25日		否
赵晔	沈阳西陇化工有限公司	董事长	2020年06月02日		否
张宏斌	中山大学	副教授	2012年06月21日		是
张宏斌	佛山农村商业银行股份有限公司	监事	2012年08月02日		是
张宏斌	广东原尚物流股份有限公司	独立董事	2016年08月23日		是
陈水挾	中山大学	教授	2014年04月02日		是
陈水挾	珠海威丝曼股份有限公司	独立董事	2017年07月01日		是
陈水挾	深圳前海广大康奈尔中美科技转移中心有限公司	董事	2013年11月19日		否
陈水挾	广东德星聚合物薄膜材料研究有限公司	执行董事	2019年03月19日		否
陈水挾	广东特醇生物科技股份有限公司	董事	2018年12月03日		否
在其他单位任职情况的说明	无。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司非独立董事、监事、高级管理人员年度薪酬在经公司董事会薪酬与考核委员会审核后，由董事会审议通过后，并报股东大会批准确认。在公司任职的非独立董事和监事、高级管理人员的年度薪酬参照市场、行业平均薪酬水平，根据公司年度经营业绩及经营发展状况，考虑具体岗位职责及工作业绩等因素确定。公司的非独立董事和监事均不领取该职务的薪酬或津贴。公司独立董事津贴经公司董事会薪酬与考核委员会提议，董事会审议通过后由股东大会批准。报告期内，公司已向董事、监

事及高级管理人员全额支付薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
黄伟波	董事	男	69	现任	48	否
黄伟鹏	董事、董事长	男	59	现任	55.7	否
黄少群	董事、总裁	男	54	现任	44.4	否
黄侦凯	董事、副董事长、副总裁	男	45	现任	47.1	否
黄侦杰	董事、副总裁	男	43	现任	47.1	否
张国宁	董事	男	52	现任	0	否
刘伟	独立董事	男	44	离任	5.7	否
陈水挾	独立董事	男	57	现任	8	否
张宏斌	独立董事	男	54	现任	8	否
吴守富	独立董事	男	53	现任	2.3	否
牛佳	监事会主席	男	40	现任	57.3	否
陈祥龙	监事	男	35	现任	11.1	否
魏坚爽	监事	男	49	现任	51.9	否
宗岩	副总裁、董事会秘书	男	37	现任	9.3	否
赵晔	副总裁	男	41	现任	65	否
王庆东	财务总监	男	47	现任	16.1	否
杜修鸿	财务总监	男	48	离任	34.1	否
邬军晖	副总裁、董事会秘书	男	48	离任	32.5	否
合计	--	--	--	--	543.6	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	519
主要子公司在职员工的数量（人）	744
在职员工的数量合计（人）	1,263

当期领取薪酬员工总人数（人）	1,263
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	29
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	542
销售人员	308
技术人员	133
财务人员	74
行政人员	206
合计	1,263
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士及以上	9
硕士	55
本科	303
大专	372
高中及以下	524
合计	1,263

2、薪酬政策

公司结合各地区的平均薪酬水平、岗位职责以及员工个人的工作能力综合制定薪酬制度，依法缴纳五险一金，并根据工作能力、工作态度、工作成绩来确定晋升、加薪和奖金。

公司薪酬标准与公司经营情况紧密结合，并根据年度绩效考核情况作为员工薪酬调整的重要依据，确保公司薪酬政策的灵活性与成长性，确保公司利益与员工利益的一致。

3、培训计划

公司倡导“终身学习”的理念，鼓励员工以专业为导向，自律、自主开展深度学习，公司根据不同岗位的人员制定不同的培训计划。鼓励以部门为单位，开展集知识管理、培训管理、案例管理、学习体验为一体多样化培训，为员工提供一个学习、分享、交流的完整生态体系。

（1）董事、监事、高级管理人员以参加中国证监会、深圳证券交易所培训学习为主，为公司的合法合规经营奠定基础。

（2）生产人员、生产管理人员以行业监管法规进行培训与学习。报告期内，生产技术中心开展了多场安全和消防培训，提高员工处理紧急状况的技能。

（3）新员工加强入职培训，为新员工适应公司打好基础。

（4）公司研发技术人员的培训注重实验室实践经验的交流，以各项技术交流会议与内部培训相结合。

（5）营销系统根据业务发展实际定期开展培训与总结，并与客户、供应商互动。

（6）全体员工开展线上和线下多种形式学习，全面提升自身职业素养与专业技能。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律、法规以及监管部门的规章、规范性文件的要求，持续规范公司治理结构、健全内部控制体系，规范公司运作，维护公司的整体利益，公平对待所有股东，不存在侵犯中小股东利益的行为，公司信息披露规范，同时做好投资者关系管理工作。

（一）股东大会运作情况

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定。报告期内共召开了1次年度股东大会和3次临时股东大会，均由董事会召集召开。股东大会的召开邀请律师进行现场见证，并积极采用现场投票与网络投票相结合的方式为股东参与决策提供便利，充分保障了公司股东尤其是中小投资者享有平等权益，使股东较好地履行了自己的合法权利及义务。

（二）董事会运作情况

公司董事会由九名董事组成，其中独立董事三名，董事会的人数和人员构成符合法律、法规要求。董事会下设战略、提名、审计、薪酬与考核四个专门委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见。公司全体董事能积极严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定，积极参加对相关知识的培训，熟悉并掌握有关法律法规。报告期内，全体董事能够认真守信、勤勉尽职开展各项工作，不存在连续2次不参加董事会会议的情形。

（三）监事会运作情况

公司现有监事3名，含职工监事1名，监事会的人数和人员构成符合法律、法规要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等相关要求，认真履行职责，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

（四）内审部门运作情况

公司成立了专门的审计部门，审计人员均由专职人员担任。内审部门依据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》的要求、按照《内部审计制度》、《审计委员会工作制度》、《审计委员会年报工作制度》等制度的规定，定期对公司财务报告、内控情况、子公司的经营情况等进行审计与监督，向审计委员会提交工作报告。

（五）信息披露情况

公司严格按照有关法律、法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等文件的要求，指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，认真履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露公司的经营管理情况和对公司产生重大影响的事项，协调公司与投资者的关系，接待投资者来访，回答投资者咨询。报告期内，公司指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网作为公司信息披露的指定报纸和网站。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

（一）业务独立情况

公司拥有独立的采购和营销系统，具有独立完整的主营业务和面对市场经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行经营活动的情况。公司控股股东（实际控制人）出具了避免同业竞争的承诺，承诺不直接或间接地从事任何与公司构成同业竞争的业务。

（二）人员独立情况

公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均属专职，并在公司领薪，并未在股东单位或其下属企业担任除董事、监事以外的职务。公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

（三）资产独立情况

公司具备完整的与生产经营有关的生产经营性资产、相关生产技术和配套设施，具有独立的采购和产品销售系统，合法拥有与生产经营有关的主要土地、房产、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或使用权。公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营，不存在与股东单位共用的情形，资产产权明晰。公司对其资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

（四）机构独立情况

公司依法建立股东大会、董事会、监事会等机构，形成了有效的法人治理结构，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的经营管理机构，独立行使经营管理职权，公司生产经营和办公机构独立，不存在与股东、实际控制人控制的其他企业混合经营的情形。

（五）财务独立情况

公司已建立独立的财务核算体系，独立进行财务决策，公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有较完善的财务管理制度与会计核算体系，具有规范的财务会计制度和分公司、子公司的财务管理制度。公司具有独立的银行账号，依法独立纳税，公司的资金使用按照《公司章程》及相关制度的规定在授权范围内独立决策，不存在股东单位干预公司资金使用的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次	临时股东大会	27.08%	2020 年 01 月 20 日	2020 年 01 月 21 日	巨潮资讯网的《2020 年第一次临时股东大会决议公告》
2020 年第二次	临时股东大会	27.11%	2020 年 03 月 02 日	2020 年 03 月 03 日	巨潮资讯网的《2020 年第二次临时股东大会决议公告》

2020 年第三次	临时股东大会	16.30%	2020 年 05 月 28 日	2020 年 05 月 29 日	巨潮资讯网的《2020 年第三次临时股东大会决议公告》
2020 年第四次	临时股东大会	14.35%	2020 年 06 月 11 日	2020 年 06 月 12 日	巨潮资讯网的《2020 年第四次临时股东大会决议公告》
2019 年年度	年度股东大会	16.14%	2020 年 07 月 06 日	2020 年 07 月 07 日	巨潮资讯网的《2019 年年度股东大会决议公告》
2020 年第五次	临时股东大会	14.33%	2020 年 10 月 28 日	2020 年 10 月 29 日	巨潮资讯网的《2020 年第五次临时股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张宏斌	18	18	0	0	0	否	2
陈水挟	18	18	0	0	0	否	1
刘伟	9	9	0	0	0	否	2
吴守富	9	9	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事能够认真行使职权，履行独立董事的职责，对董事会会议的各项议题进行了认真审议，并积极发表意见和看法，为董事会的规范运作和科学决策起到促进作用。公司独立董事以其丰富的专业经验，对公司的规范运作及业务发展等方面提出了许多指导性意见与合理化建议，公司均予以了采纳。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会审计委员会

公司董事会审计委员会按照相关规定履行职责，详细了解公司财务状况和经营情况，审议了公司的定期报告、内审部门日常审计、专项审计工作等，审查了公司内部控制制度的制定及执行情况，对公司财务状况和经营情况实施了有效的指导和监督。

2、董事会薪酬与考核委员会

公司董事会薪酬与考核委员会对公司董事、高级管理人员的薪资、津贴等发放进行了审议与核查，为公司董事、高级管理人员的薪酬管理及股权激励管理提供了指导意见。

3、董事会战略委员会

公司董事会战略委员会结合国内外经济形势和公司所处行业的特点，对公司经营现状、发展前景、所处行业的风险和机遇进行了深入地分析，为公司发展战略的实施提出了宝贵的建议，保证了公司发展规划和战略决策的科学性，为公司持续、稳健发展提供了战略层面的支持。

4、董事会提名委员会

公司董事会提名委员会按照相关规定履行职责，对公司董事、高级管理人员的任职资格等事项进行了深入的讨论论证，积极参与公司董事及高级管理人员的推荐及选举工作。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员均由董事会聘任，董事会薪酬与考核委员会负责对公司高级管理人员的工作能力、履职情况、责任完成情况等指标进行考核。根据公司的经营状况和个人的绩效完成情况对高级管理人员进行考评，并按照考核情况确定其绩效和薪酬总额。将公司的利益与公司高级管理人员的利益结合起来，充分调动和发挥公司高级管理人员的积极性和主动性。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：(1) 董事、监事和高级管理人员存在舞弊行为；(2) 中高级管理人员和高级技术人员严重流失；(3) 重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；(4) 公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；(5) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司内部控制在运行过程中未能发现该错报。(6) 内部控制重大或重要缺陷未能得到及时整改。财务报告重要缺陷的迹象包括：(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；财务报告一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：(1) 重大决策程序不科学；(2) 违反国家法律、法规或规范性文件；(3) 中高级管理人员和高级技术人员严重流失；(4) 媒体负面新闻频现；(5) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；(6) 内部控制重大或重要缺陷未能得到及时整改；(7) 其他可能对公司产生重大负面影响的情形。其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷</p>
定量标准	<p>重大缺陷：(1) 错报金额\geq资产总额的 1%；(2) 错报金额\geq营业收入的 1%。重要缺陷：(1) 资产总额的 0.5%\leq错报金额$<$资产总额的 1%；(2) 营业收入的 0.5%\leq错报金额$<$营业收入的 1%。一般缺陷：(1) 错报金额$<$资产总额的 0.5%；(2) 错报金额$<$营业收入的 0.5%。</p>	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过税前利润营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%但小于 1%则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	

非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，西陇科学公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报告相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2021 年 04 月 29 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 27 日
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴财光华审会字（2021）第 101009 号
注册会计师姓名	宋庆果

审计报告正文

西陇科学股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西陇科学股份有限公司（以下简称西陇科学公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了西陇科学公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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，我们独立于西陇科学公司，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，为发表审计意见提供了基础。

三、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。

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：

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、24 及附注五、38 所述。

西陇科学公司 2020 年度实现营业收入 624,317.09 万元，主要为国内销售。收入是利润表的重要组成部分，是公司的关键业绩指标之一，营业收入是否真实、是否确认在正确的会计期间对财务报表影响重大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解、测试并评价公司与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性和运行的有效

性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与产品控制权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，复核相关会计政策是否正确且一贯运用；

(3) 查询化工行业商品的市场公开报价，与公司的实际销售价格进行对比分析；查询同行业可比公司的营业收入、毛利率，将公司本年各月的营业收入、毛利率进行对比分析，确定变动的合理性；

(4) 采取抽样的方式，检查了相关收入确认的支持性文件，包括相关销售合同、销售发票、销售出库单、客户验收单、销售回款等资料，核实收入的发生情况；

(5) 分析并核查公司的主要客户及变化情况，选取重要客户进行走访，以判断营业收入的真实性；结合应收账款的审计，对主要客户函证交易发生额及往来余额，对未回函的客户执行替代测试，以确认相关收入的发生和准确性；

(6) 抽查资产负债表日前后记录的收入交易，进行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表及附注中作出恰当列报和披露。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、21及附注五、15所述。

截止2020年12月31日，西陇科学公司合并财务报表中商誉的账面原值为40,714.86万元，商誉减值准备为3,184.85万元，账面价值为37,530.01万元。西陇科学公司管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，因商誉金额重大且商誉减值测试中采用的关键假设包括预测期增长率、毛利率、折现率等涉及管理层重大判断，采用不同的估计和假设会对评估商誉的可收回价值产生很大影响。因此我们将其识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 了解并测试了西陇科学对商誉减值评估的内部控制；

(2) 对比管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 评价管理层聘请的外部估值专家的胜任能力、专业素质和独立性，了解专家的工作过程并分析其所作的重要判断的合理性；

(4) 评价商誉减值测试采用的估值方法、模型、关键假设、引用参数的恰当性、合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期增长率、毛利率、折现率等及其确定依据；

(5) 复核管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(6) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表及附注中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

西陇科学公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括西陇科学公司2020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。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，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。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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，管理层负责评估西陇科学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西陇科学公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西陇科学公司的财务报告过程。

六、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。

(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，就可能对西陇科学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西陇科学公司不能持续经营。

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

(6) 就西陇科学公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：西陇科学股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	724,799,291.94	1,217,374,832.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	153,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	83,487,842.41	980,404.48
应收账款	1,178,214,396.46	595,842,636.65
应收款项融资	9,261,813.65	18,264,935.64
预付款项	386,360,348.70	579,919,946.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	31,223,102.30	86,298,072.15
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	713,335,682.26	395,256,226.59
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,060,065.92	9,921,528.76
流动资产合计	3,294,742,543.64	2,903,858,583.05
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	0.00	0.00

其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	44,584,026.05	92,464,039.57
其他权益工具投资	101,275,047.16	182,566,897.29
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	471,774,047.22	554,877,567.90
在建工程	41,357,280.03	9,736,156.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	64,471,467.26	79,577,134.38
开发支出		
商誉	375,300,141.16	387,253,287.01
长期待摊费用	11,466,248.56	7,958,751.73
递延所得税资产	9,910,052.42	11,461,415.73
其他非流动资产	6,573,002.67	1,181,545.00
非流动资产合计	1,126,711,312.53	1,327,076,794.92
资产总计	4,421,453,856.17	4,230,935,377.97
流动负债：		
短期借款	752,380,567.33	1,075,460,204.12
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	745,063,369.80	326,691,393.49
应付账款	410,996,342.50	425,527,734.63
预收款项	27,408.00	29,759,608.64
合同负债	38,342,103.46	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,393,452.08	9,578,855.51

应交税费	57,164,869.92	32,495,224.76
其他应付款	28,806,994.74	46,132,160.87
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	20,367,219.34	30,612,849.32
其他流动负债	80,619,602.60	
流动负债合计	2,152,161,929.77	1,976,258,031.34
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	142,528,000.00	217,431,172.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	32,378,618.98	30,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,035,393.94	5,250,484.85
递延所得税负债	2,169,712.80	2,479,228.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	181,111,725.72	255,160,885.51
负债合计	2,333,273,655.49	2,231,418,916.85
所有者权益：		
股本	585,216,422.00	585,216,422.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	669,337,816.07	676,533,621.41
减：库存股		
其他综合收益	386,618.53	8,120,042.50
专项储备	38,995,490.85	31,327,414.65

盈余公积	78,412,597.41	74,330,933.25
一般风险准备		
未分配利润	644,250,552.55	566,599,847.86
归属于母公司所有者权益合计	2,016,599,497.41	1,942,128,281.67
少数股东权益	71,580,703.27	57,388,179.45
所有者权益合计	2,088,180,200.68	1,999,516,461.12
负债和所有者权益总计	4,421,453,856.17	4,230,935,377.97

法定代表人：黄伟鹏

主管会计工作负责人：黄少群

会计机构负责人：王庆东

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	283,685,205.06	556,685,694.90
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	30,604,115.91	304,974,731.15
应收账款	323,346,861.80	156,048,960.46
应收款项融资	6,037,502.59	9,277,641.08
预付款项	154,961,585.92	140,531,376.60
其他应收款	1,089,034,909.24	517,254,668.06
其中：应收利息		
应收股利	42,000,000.00	465,000.00
存货	277,906,019.09	103,717,456.12
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,218.99	1,251,219.12
流动资产合计	2,165,601,418.60	1,789,741,747.49
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,319,393,897.97	1,668,937,565.73

其他权益工具投资	6,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	117,916,594.71	122,798,851.64
在建工程	35,621,850.02	1,707,655.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	24,154,993.12	24,413,914.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,581,056.57	12,106,418.02
其他非流动资产	2,516,457.67	
非流动资产合计	1,514,184,850.06	1,829,964,405.59
资产总计	3,679,786,268.66	3,619,706,153.08
流动负债：		
短期借款	636,207,739.82	743,130,792.85
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	583,250,000.00	257,235,535.55
应付账款	152,744,780.70	220,352,382.33
预收款项		19,084,309.27
合同负债	21,546,070.42	
应付职工薪酬	8,690,978.35	4,230,945.94
应交税费	7,603,261.23	12,448,811.87
其他应付款	168,911,033.99	263,143,100.47
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,147,832.14	30,612,849.32
其他流动负债	27,361,421.02	
流动负债合计	1,621,463,117.67	1,550,238,727.60
非流动负债：		

长期借款	135,528,000.00	215,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	25,253,148.85	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	945,393.94	1,542,484.85
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	161,726,542.79	216,542,484.85
负债合计	1,783,189,660.46	1,766,781,212.45
所有者权益：		
股本	585,216,422.00	585,216,422.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	722,129,002.90	722,129,002.90
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	16,425,099.68	13,570,073.71
盈余公积	77,649,555.92	73,567,891.76
未分配利润	495,176,527.70	458,441,550.26
所有者权益合计	1,896,596,608.20	1,852,924,940.63
负债和所有者权益总计	3,679,786,268.66	3,619,706,153.08

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	6,243,170,933.20	3,337,661,961.68
其中：营业收入	6,243,170,933.20	3,337,661,961.68
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,172,670,471.43	3,281,802,563.68
其中：营业成本	5,763,718,623.15	2,805,585,979.96
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,084,443.73	13,598,068.95
销售费用	120,167,264.16	183,125,153.01
管理费用	131,301,050.33	121,310,602.69
研发费用	102,719,157.81	87,580,449.56
财务费用	40,679,932.25	70,602,309.51
其中：利息费用	65,091,593.16	63,385,612.07
利息收入	12,516,568.19	3,740,390.96
加：其他收益	16,448,277.61	9,068,169.51
投资收益（损失以“-”号填 列）	-363,123.81	2,766,523.13
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	-580,013.52	2,766,523.13
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）		
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-9,953,482.47	8,966,949.02
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-34,463,213.87	-28,329,795.77
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	43,939,600.43	3,350,579.56

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	86,108,519.66	51,681,823.45
加：营业外收入	3,754,166.91	1,456,799.19
减：营业外支出	8,616,748.19	6,941,917.53
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	81,245,938.38	46,196,705.11
减：所得税费用	17,557,625.52	11,378,079.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	63,688,312.86	34,818,625.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	63,688,312.86	34,818,625.51
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.归属于母公司股东的净利润	56,873,463.11	38,527,214.95
2.少数股东损益	6,814,849.75	-3,708,589.44
六、其他综合收益的税后净额	17,125,481.77	138,765,825.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	17,125,481.77	138,765,825.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	18,021,136.44	138,221,699.33
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		
3.其他权益工具投资公允价值变动	18,021,136.44	138,221,699.33
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-895,654.67	544,126.40
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准		

备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-895,654.67	544,126.40
7.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	80,813,794.63	173,584,451.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	73,998,944.88	177,293,040.68
归属于少数股东的综合收益总额	6,814,849.75	-3,708,589.44
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.07
（二）稀释每股收益	0.10	0.07

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：黄伟鹏

主管会计工作负责人：黄少群

会计机构负责人：王庆东

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	1,916,141,089.17	1,663,088,433.70
减：营业成本	1,727,858,665.33	1,408,289,960.79
税金及附加	4,660,390.73	5,363,641.45
销售费用	46,055,496.43	74,217,317.27
管理费用	42,241,064.73	28,233,250.98
研发费用	67,780,206.46	57,110,853.75
财务费用	16,328,098.09	56,576,227.71
其中：利息费用	56,519,616.32	53,530,497.35
利息收入	24,717,039.10	5,716,393.43
加：其他收益	6,667,418.01	2,263,107.00
投资收益（损失以“-”号填列）	31,211,612.21	11,847,557.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-580,013.52	2,766,523.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填		

列)		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	16,447,587.51	2,125,746.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,020,933.28	-16,392,991.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	44,522,851.85	33,140,601.11
加：营业外收入	272,835.56	171,168.65
减：营业外支出	453,684.36	433,731.72
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	44,342,003.05	32,878,038.04
减：所得税费用	3,525,361.45	-1,371,995.22
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	40,816,641.60	34,250,033.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	40,816,641.60	34,250,033.26
（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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	40,816,641.60	34,250,033.26
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
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	6,307,102,233.01	3,409,762,758.57
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,149,671.78	444,984.56
收到其他与经营活动有关的现金	141,156,527.79	217,223,952.80
经营活动现金流入小计	6,449,408,432.58	3,627,431,695.93
购买商品、接受劳务支付的现金	5,863,992,270.62	2,891,429,164.36

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		
拆出资金净增加额		
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	186,785,930.99	192,467,971.92
支付的各项税费	104,498,826.45	92,753,831.71
支付其他与经营活动有关的现金	249,560,182.47	354,887,998.63
经营活动现金流出小计	6,404,837,210.53	3,531,538,966.62
经营活动产生的现金流量净额	44,571,222.05	95,892,729.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	322,070,936.23	51,000.00
取得投资收益收到的现金	216,889.71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	149,462,011.30	16,252,959.55
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		20,960,000.00
投资活动现金流入小计	471,749,837.24	37,263,959.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,244,150.45	9,806,149.84
投资支付的现金	294,050,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	332,294,150.45	9,806,149.84
投资活动产生的现金流量净额	139,455,686.79	27,457,809.71
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	1,319,629,076.09	1,208,477,571.71

收到其他与筹资活动有关的现金	277,027,856.32	48,076,923.08
筹资活动现金流入小计	1,596,656,932.41	1,256,554,494.79
偿还债务支付的现金	1,482,544,595.31	979,903,412.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,951,512.53	64,260,124.81
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	583,550,817.54	130,200,000.00
筹资活动现金流出小计	2,130,046,925.38	1,174,363,537.40
筹资活动产生的现金流量净额	-533,389,992.97	82,190,957.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	19,470,358.74	-4,242,925.88
五、现金及现金等价物净增加额	-329,892,725.39	201,298,570.53
加：期初现金及现金等价物余额	822,542,851.43	621,244,280.90
六、期末现金及现金等价物余额	492,650,126.04	822,542,851.43

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
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	2,674,912,338.42	1,530,108,656.82
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	900,372,498.05	311,999,950.51
经营活动现金流入小计	3,575,284,836.47	1,842,108,607.33
购买商品、接受劳务支付的现金	1,876,564,800.95	1,365,243,789.19
支付给职工以及为职工支付的现金	68,581,957.91	64,446,839.46
支付的各项税费	28,502,906.22	37,588,575.96
支付其他与经营活动有关的现金	1,345,514,131.34	101,325,892.27
经营活动现金流出小计	3,319,163,796.42	1,568,605,096.88
经营活动产生的现金流量净额	256,121,040.05	273,503,510.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	288,120,579.19	13,081,034.38
取得投资收益收到的现金	31,791,300.00	
处置固定资产、无形资产和其他	1,120,036.75	18,578.50

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		20,960,000.00
投资活动现金流入小计	321,031,915.94	34,059,612.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,349,713.35	2,759,334.90
投资支付的现金	26,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	31,349,713.35	2,759,334.90
投资活动产生的现金流量净额	289,682,202.59	31,300,277.98
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	1,193,476,109.69	1,058,946,399.71
收到其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	48,076,923.08
筹资活动现金流入小计	1,213,476,109.69	1,107,023,322.79
偿还债务支付的现金	1,380,484,012.04	926,684,823.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,897,073.99	37,872,367.00
支付其他与筹资活动有关的现金	599,880,211.50	130,200,000.00
筹资活动现金流出小计	2,036,261,297.53	1,094,757,190.86
筹资活动产生的现金流量净额	-822,785,187.84	12,266,131.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	19,354,968.00	-5,189,964.09
五、现金及现金等价物净增加额	-257,626,977.20	311,879,956.27
加：期初现金及现金等价物余额	371,790,151.82	59,910,195.55
六、期末现金及现金等价物余额	114,163,174.62	371,790,151.82

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有

	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	其他	小计	股东权益	者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	585,216,422.00				676,533,621.41		8,120,042.50	31,327,414.65	74,330,933.25		566,599,847.86		1,942,128,281.67	57,388,179.45	1,999,516,461.12
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	585,216,422.00				676,533,621.41		8,120,042.50	31,327,414.65	74,330,933.25		566,599,847.86		1,942,128,281.67	57,388,179.45	1,999,516,461.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-7,195,805.34		-7,733,423.97	7,668,076.20	4,081,664.16		77,650,704.69		74,471,215.74	14,192,523.82	88,663,739.56
（一）综合收益总额							17,125,481.77				56,873,463.11		73,998,944.88	6,814,849.75	80,813,794.63
（二）所有者投入和减少资本							0.00							7,377,674.07	7,377,674.07
1. 所有者投入的普通股														7,377,674.07	7,377,674.07
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							0.00	4,081,664.16			-4,081,664.16				
1. 提取盈余公积								4,081,664.16			-4,081,664.16				
2. 提取一般风															

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润				计
一、上年期末余额	585,216,422.00				676,533,621.41		-130,645,783.23	26,614,333.84	70,905,929.92		531,497,636.24		1,760,122,160.18	57,025,072.11	1,817,147,232.29
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	585,216,422.00				676,533,621.41		-130,645,783.23	26,614,333.84	70,905,929.92		531,497,636.24		1,760,122,160.18	57,025,072.11	1,817,147,232.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							138,765,825.73	4,713,080.81	3,425,003.33		35,102,211.62		182,006,121.49	363,107.34	182,369,228.83
（一）综合收益总额							138,765,825.73				38,527,214.95		177,293,040.68	-3,708,589.44	173,584,451.24
（二）所有者投入和减少资本														4,086,338.20	4,086,338.20
1．所有者投入的普通股														4,086,338.20	4,086,338.20
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									3,425,003.33		-3,425,003.33				
1．提取盈余公积									3,425,003.33		-3,425,003.33				

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	585,216,422.00				722,129,002.90		0.00	13,570,073.71	73,567,891.76	458,441,550.26		1,852,924,940.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	585,216,422.00				722,129,002.90		0.00	13,570,073.71	73,567,891.76	458,441,550.26		1,852,924,940.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							0.00	2,855,025.97	4,081,664.16	36,734,977.44		43,671,667.57
（一）综合收益总额										40,816,641.60		40,816,641.60
（二）所有者投入和减少资本							0.00					
1. 所有者投入的普通股												
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							0.00		4,081,664.16	-4,081,664.16		
1. 提取盈余公积									4,081,664.16	-4,081,664.16		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								2,855,025.97				2,855,025.97
1. 本期提取								5,256,457.23				5,256,457.23
2. 本期使用								-2,401,431.26				-2,401,431.26
（六）其他												
四、本期期末余额	585,216,422.00				722,129,002.90		0.00	16,425,099.68	77,649,555.92	495,176,527.70		1,896,596,608.20

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	585,216,422.00				722,129,002.90			12,180,338.46	70,142,888.43	427,616,520.33		1,817,285,172.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	585,216,422.00				722,129,002.90			12,180,338.46	70,142,888.43	427,616,520.33		1,817,285,172.12
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							1,389,735.25	3,425,003.33	30,825,029.93			35,639,768.51
(一)综合收益总额									34,250,033.26			34,250,033.26
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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								3,425,003.33	-3,425,003.33			
1. 提取盈余公积								3,425,003.33	-3,425,003.33			
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备							1,389,735.25					1,389,735.25
1. 本期提取							3,033,759.47					3,033,759.47
2. 本期使用							-1,644,024.22					-1,644,024.22
(六)其他												
四、本期期末余额	585,216,422.00				722,129,002.90		13,570,073.71	73,567,891.76	458,441,550.26			1,852,924,940.63

三、公司基本情况

西陇科学股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为西陇化工股份有限公司(以下简称西陇化工),西陇化工经汕头市工商行政管理局批准,由黄伟波、黄伟鹏、黄少群、深圳市恒汇鑫投资发展有限公司、汕头市名远投资有限公司、深圳市深港产学研创业投资有限公司、黄侦凯、黄侦杰、深圳市年利达创业投资有限公司、广州迅颺投资有限公司发起设立,于2008年12月12日在汕头市工商行政管理局登记注册,取得注册号为440508000006563的营业执照,总部位于广东省汕头市。西陇化工股票于2011年6月2日在深圳证券交易所挂牌交易。公司现持有统一社会信用代码为91440500231666168R的营业执照,现有注册资本人民币585,216,422.00元,股份总数585,216,422股(每股面值1元)。

企业注册地:广东省汕头市潮汕路西陇中街1-3号

组织形式:其他股份有限公司(上市)

公司总部的经营地址:广东省广州市黄埔区科学城新瑞路6号

法定代表人:黄伟鹏

本公司行业性质:化工行业

主要产品或提供的劳务:本公司主要从事化学试剂、原料药及药用辅料、食品添加剂、化工原料及化工产品、医疗器械、诊断试剂的研发、生产和销售。

本财务报告业经公司董事会于2021年4月27日批准报出。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共32户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加3户,减少3户,详见本附注六“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司主要销售化学试剂、原料药及食品添加剂、诊断试剂等产品。具体确认时点：内销：在产品销售并且经购货方验收，取得购货方验收依据的时间作为收入确认时点。出口销售则按销售合同约定在货物离岸时确认。公司对外提供的技术开发劳务收入在客户验收通过后确认。

1、遵循企业会计准则的声明

本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2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并

且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项

目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，

仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票		

银行承兑汇票由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此公司将银行承兑汇票视为较低信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此公司对银行承兑汇票的预期损失准备率为零。商业承兑汇票预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款账龄组合。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1-账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合2-关联方组合	关联方组合	测试后未发生减值的，不计提坏账准备

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1-账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合2-关联方组合	关联方组合	测试后未发生减值的，不计提坏账准备
组合3-保证金、押金、定金及代扣代缴款	款项性质	测试后未发生减值的，不计提坏账准备

对于应收租赁款及销售商品分期收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款及销售商品分期收款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、应收票据

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预

期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票		

银行承兑汇票由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此公司将银行承兑汇票视为较低信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此公司对银行承兑汇票的预期损失准备率为零。商业承兑汇票预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款账龄组合。

12、应收账款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1-账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合2-关联方组合	关联方组合	测试后未发生减值的，不计提坏账准备

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
------	---------	-------------

组合1-账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合2-关联方组合	关联方组合	测试后未发生减值的，不计提坏账准备
组合3-保证金、押金、定金及代扣代缴款	款项性质	测试后未发生减值的，不计提坏账准备

对于应收租赁款及销售商品分期收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款及销售商品分期收款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、包装物及低值易耗品、发出商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品发出时采用加权平均法计价；低值易耗品及包装物按照一次转销法进行摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失

大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产分别列示。对于同一合同下的合同资产，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示。

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：

（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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，划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产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，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期

损益。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额

外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处

理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于“一揽子”交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-45 年	5.00	2.11-4.75
生产设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	8 年	5.00	11.88
办公及其他设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如上。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移

给本公司。②本公司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本公司将会行使这种选择权。③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。④本公司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。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。（4）大修理费用本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

32、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

收入确认的具体方法

（1）商品销售收入

内销：本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，取得购买方验收单据的时点作为控制权转移时点，确认收入；外销：本公司按照合同约定在货物离岸时确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2）提供劳务收入

公司对外提供技术开发劳务收入在客户验收后确认。

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳

税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

43、其他重要的会计政策和会计估计

所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以

下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

安全生产费

本公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2017 年度发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）；财政部于 2017 年 7 月 5 日修订颁布的《企业会计准则	公司第四届董事会第二十五次会议、公司第四届监事会第十三次会议审议通过。	

第 14 号—收入》(财会[2017]22 号)		
--------------------------	--	--

①执行新收入准则

财政部2017年颁布了修订后的《企业会计准则14号—收入》(以下简称“新收入准则”), 本公司2020年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定, 本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对2020年期初报表项目影响如下:

报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日
负债		
合同负债		26,104,919.86
预收款项	29,759,608.64	
其他流动负债		3,654,688.78

与原收入准则相比, 执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下:

对合并资产负债表的影响:

报表项目	新准则下	原准则下
负债		
合同负债	38,342,103.46	
预收款项		43,094,421.35
其他流动负债	4,752,317.89	

对合并利润表的影响:

报表项目	新准则下 本期发生额	原准则下 本期发生额
营业成本	5,763,718,623.15	5,700,390,794.54
销售费用	120,167,264.16	183,264,862.40
管理费用	131,301,050.33	131,531,280.70

②其他会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,217,374,832.69	1,217,374,832.69	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	980,404.48	980,404.48	
应收账款	595,842,636.65	595,842,636.65	
应收款项融资	18,264,935.64	18,264,935.64	
预付款项	579,919,946.09	579,919,946.09	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	86,298,072.15	86,298,072.15	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	395,256,226.59	395,256,226.59	
合同资产	0.00		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,921,528.76	9,921,528.76	
流动资产合计	2,903,858,583.05	2,903,858,583.05	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	0.00		
其他债权投资	0.00		

长期应收款	0.00		
长期股权投资	92,464,039.57	92,464,039.57	
其他权益工具投资	182,566,897.29	182,566,897.29	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	554,877,567.90	554,877,567.90	
在建工程	9,736,156.31	9,736,156.31	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	79,577,134.38	79,577,134.38	
开发支出			
商誉	387,253,287.01	387,253,287.01	
长期待摊费用	7,958,751.73	7,958,751.73	
递延所得税资产	11,461,415.73	11,461,415.73	
其他非流动资产	1,181,545.00	1,181,545.00	
非流动资产合计	1,327,076,794.92	1,327,076,794.92	
资产总计	4,230,935,377.97	4,230,935,377.97	
流动负债：			
短期借款	1,075,460,204.12	1,075,460,204.12	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	326,691,393.49	326,691,393.49	
应付账款	425,527,734.63	425,527,734.63	
预收款项	29,759,608.64	0.00	-29,759,608.64
合同负债		26,104,919.86	26,104,919.86
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	9,578,855.51	9,578,855.51	
应交税费	32,495,224.76	32,495,224.76	

其他应付款	46,132,160.87	46,132,160.87	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	30,612,849.32	30,612,849.32	
其他流动负债		3,654,688.78	3,654,688.78
流动负债合计	1,976,258,031.34	1,976,258,031.34	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	217,431,172.00	217,431,172.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	30,000,000.00	30,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,250,484.85	5,250,484.85	
递延所得税负债	2,479,228.66	2,479,228.66	
其他非流动负债			
非流动负债合计	255,160,885.51	255,160,885.51	
负债合计	2,231,418,916.85	2,231,418,916.85	
所有者权益：			
股本	585,216,422.00	585,216,422.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	676,533,621.41	676,533,621.41	
减：库存股			
其他综合收益	8,120,042.50	8,120,042.50	
专项储备	31,327,414.65	31,327,414.65	

盈余公积	74,330,933.25	74,330,933.25	
一般风险准备			
未分配利润	566,599,847.86	566,599,847.86	
归属于母公司所有者权益合计	1,942,128,281.67	1,942,128,281.67	
少数股东权益	57,388,179.45	57,388,179.45	
所有者权益合计	1,999,516,461.12	1,999,516,461.12	
负债和所有者权益总计	4,230,935,377.97	4,230,935,377.97	

调整情况说明

根据财政部发布《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》（财会[2017]22号）的要求，公司将“预收款项”重新列报至“合同负债”与“其他流动负债”。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	556,685,694.90	556,685,694.90	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	304,974,731.15	304,974,731.15	
应收账款	156,048,960.46	156,048,960.46	
应收款项融资	9,277,641.08	9,277,641.08	
预付款项	140,531,376.60	140,531,376.60	
其他应收款	517,254,668.06	517,254,668.06	
其中：应收利息			
应收股利	465,000.00	465,000.00	
存货	103,717,456.12	103,717,456.12	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,251,219.12	1,251,219.12	
流动资产合计	1,789,741,747.49	1,789,741,747.49	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	1,668,937,565.73	1,668,937,565.73	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	122,798,851.64	122,798,851.64	
在建工程	1,707,655.81	1,707,655.81	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	24,413,914.39	24,413,914.39	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12,106,418.02	12,106,418.02	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,829,964,405.59	1,829,964,405.59	
资产总计	3,619,706,153.08	3,619,706,153.08	
流动负债：			
短期借款	743,130,792.85	743,130,792.85	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	257,235,535.55	257,235,535.55	
应付账款	220,352,382.33	220,352,382.33	
预收款项	19,084,309.27		-19,084,309.27
合同负债			16,718,446.32
应付职工薪酬	4,230,945.94	4,230,945.94	
应交税费	12,448,811.87	12,448,811.87	
其他应付款	263,143,100.47	263,143,100.47	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	30,612,849.32	30,612,849.32	

其他流动负债			2,365,862.95
流动负债合计	1,550,238,727.60	1,550,238,727.60	
非流动负债：			
长期借款	215,000,000.00	215,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,542,484.85	1,542,484.85	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	216,542,484.85	216,542,484.85	
负债合计	1,766,781,212.45	1,766,781,212.45	
所有者权益：			
股本	585,216,422.00	585,216,422.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	722,129,002.90	722,129,002.90	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	13,570,073.71	13,570,073.71	
盈余公积	73,567,891.76	73,567,891.76	
未分配利润	458,441,550.26	458,441,550.26	
所有者权益合计	1,852,924,940.63	1,852,924,940.63	
负债和所有者权益总计	3,619,706,153.08	3,619,706,153.08	

调整情况说明

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

公司2020年期首次执行新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13、6、3、0
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
企业所得税	应纳税所得额	25、16.5、15、20
教育费附加	应纳税所得额	3

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西陇科学股份有限公司	15
四川西陇科学有限公司	15
深圳市化讯应用材料有限公司	15
佛山西陇化工有限公司	15
湖南新大陆生物技术有限公司	15
山东艾克韦生物技术有限公司	15
济南凯晨生物科技有限公司	15
西陇化工（香港）有限公司	16.5
沈阳西陇化工有限公司	20
广州西陇生物技术有限公司	20
广州有料电子商务有限公司	20
凯景生物（北京）科技有限公司	20
广州西陇创新园管理有限公司	20
除上述以外的其他纳税主体	25

2、税收优惠

西陇科学股份有限公司、四川西陇科学有限公司、深圳市化讯应用材料有限公司、佛山西陇化工有限公司、湖南新大陆生物技术有限公司、山东艾克韦生物技术有限公司、济南凯晨生物科技有限公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，2020年减按15%的税率征收企业所得税。

子公司沈阳西陇化工有限公司、广州西陇生物技术有限公司、广州有料电子商务有限公司，孙公司凯景生物（北京）科技有限公司、广州西陇创新园管理有限公司为2020年度对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入

应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	69,528.03	133,118.46
银行存款	492,305,227.46	922,609,211.60
其他货币资金	232,424,536.45	294,632,502.63
合计	724,799,291.94	1,217,374,832.69
其中：存放在境外的款项总额	26,770,457.67	13,979,444.43

其他说明

注：使用权受到限制的其他货币资金包括用于担保的定期存款或通知存款 282,899.12元、信用证保证金87,539,299.39元、承兑汇票保证金143,600,530.28元、保函保证金122,000.00元、履约保证金604,437.11元。

其他货币资金支付宝账户期末余额275,370.55元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	153,000,000.00	
其中：		
债务工具投资	153,000,000.00	
其中：		
合计	153,000,000.00	

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	83,069,290.85	
商业承兑票据	418,551.56	980,404.48
合计	83,487,842.41	980,404.48

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	440,580.59	100.00%	22,029.03	5.00%	418,551.56	1,032,004.72	100.00%	51,600.24	5.00%	980,404.48
其中：										
商业承兑汇票	440,580.59	100.00%	22,029.03	5.00%	418,551.56	1,032,004.72	100.00%	51,600.24	5.00%	980,404.48
合计	440,580.59	100.00%	22,029.03	5.00%	418,551.56	1,032,004.72	100.00%	51,600.24	5.00%	980,404.48

按单项计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：22,029.03 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	440,580.59	22,029.03	5.00%
合计	440,580.59	22,029.03	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

本公司对应收票据, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	51,600.24	22,029.03	51,600.24			22,029.03
合计	51,600.24	22,029.03	51,600.24			22,029.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		78,020,463.51
商业承兑票据		256,800.00
合计		78,277,263.51

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,182,854.50	0.10%	1,182,854.50	100.00%	0.00	2,604,517.08	0.41%	2,604,517.08	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,209,270,122.16	99.90%	31,055,725.70	2.56%	1,178,214,396.46	637,146,144.22	99.59%	41,303,507.57	6.48%	595,842,636.65
其中：										
账龄组合	1,209,270,122.16	99.90%	31,055,725.70	2.56%	1,178,214,396.46	637,146,144.22	99.59%	41,303,507.50	6.48%	595,842,636.65
逾期天数组合										
余额百分比法组合										
采用其他方法组合										
合计	1,210,452,976.66	100.00%	32,238,580.20	2.66%	1,178,214,396.46	639,750,661.30	100.00%	43,908,024.65	6.86%	595,842,636.65

按单项计提坏账准备：1,182,854.50 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都工投电子科技有限公司	1,182,854.50	1,182,854.50	100.00%	已走法律程序，收回可能性极低

合计	1,182,854.50	1,182,854.50	--	--
----	--------------	--------------	----	----

按单项计提坏账准备：1,182,854.50 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,152,473,253.28
1 至 2 年	31,062,819.09
2 至 3 年	20,825,415.30
3 年以上	6,091,488.99
3 至 4 年	3,464,708.09
4 至 5 年	457,002.40
5 年以上	2,169,778.50
合计	1,210,452,976.66

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	43,908,024.65	14,052,175.40	1,454,689.77	24,266,930.08		32,238,580.20

合计	43,908,024.65	14,052,175.40	1,454,689.77	24,266,930.08	32,238,580.20
----	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	24,266,930.08

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
SHIJING INTERNATIONAL TRADING CO .LTD	货款	6,477,594.48	企业已注销,无法收回	经营管理委员会批准	否
广州市越秀区东山宝力贸易中心	货款	1,679,098.17	经诉讼后一直未追回	经营管理委员会批准	否
广州市祺宇化工仪器有限公司	货款	1,586,918.46	账龄较长,预计无法收回	经营管理委员会批准	否
肇庆市稳固化工有限公司	货款	1,494,080.59	经诉讼后无法收回	经营管理委员会批准	否
杭州钢需贸易有限公司	货款	1,334,224.00	账龄较长,预计无法收回	经营管理委员会批准	否
襄阳建业化学试剂有限公司	货款	1,148,477.97	经诉讼后无法收回	经营管理委员会批准	否
江苏正泰药业有限公司	货款	1,099,321.00	账龄较长,预计无法收回	经营管理委员会批准	否
合计	--	14,819,714.67	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的	坏账准备期末余额
------	----------	---------------	----------

		比例	
镇江鹏之国际贸易有限公司	39,660,700.00	3.27%	198,303.50
上海恒辽实业有限公司	38,288,604.64	3.16%	191,443.02
宁波汕源实业有限公司	37,448,000.00	3.09%	187,240.00
中装燕兴（浙江自贸区）能源有限公司	36,309,080.00	3.00%	181,545.40
贵州睿泰化工有限公司	36,058,176.00	2.98%	180,290.88
合计	187,764,560.64	15.50%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,261,813.65	18,264,935.64
应收账款		
合计	9,261,813.65	18,264,935.64

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

(1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	161,465,521.39	
商业承兑汇票		
合计	161,465,521.39	

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	383,056,754.55	99.14%	573,086,567.63	98.82%
1 至 2 年	2,615,729.14	0.68%	6,833,378.46	1.18%
2 至 3 年	687,865.01	0.18%		
合计	386,360,348.70	--	579,919,946.09	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
广东龙国化工有限公司	非关联方	80,962,065.13	20.96%	1 年以内	未履行完毕
广州海连贸易有限公司	非关联方	41,888,539.82	10.84%	1 年以内	未履行完毕
安吉彩峰贸易有限公司	非关联方	39,150,000.00	10.13%	1 年以内	未履行完毕
广州市广涵化工有限公司	非关联方	34,290,000.00	8.88%	1 年以内	未履行完毕
宁波坤鹏霞宇实业有限公司	非关联方	30,075,000.00	7.78%	1 年以内	未履行完毕
合计		226,365,604.95	58.59%		

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,223,102.30	86,298,072.15
合计	31,223,102.30	86,298,072.15

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代付信用证款项		61,532,918.70
子公司少数股东往来款	1,236,204.71	1,236,204.71
押金、保证金、订金、定金	22,144,193.62	15,204,227.75
员工借支	1,456,413.68	2,444,372.73
应收暂付款	4,346,343.84	6,277,389.52
代扣代缴款项	697,861.98	
应收赔偿款	371,854.00	
合并范围外关联方往来款	731,379.17	

其他	1,713,622.73	4,363,252.08
合计	32,697,873.73	91,058,365.49

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,576,117.24	1,184,176.10		4,760,293.34
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-54,760.57	54,760.57		
--转入第三阶段		-222,893.48	222,893.48	
本期计提	145,640.94	414,999.00		560,639.94
本期转回	3,521,356.67	101,911.70		3,623,268.37
本期核销			222,893.48	222,893.48
2020 年 12 月 31 日余额	145,640.94	1,329,130.49		1,474,771.43

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	19,298,618.75
1 至 2 年	5,472,774.15
2 至 3 年	3,206,966.16
3 年以上	4,719,514.67
3 至 4 年	1,285,035.63
4 至 5 年	500,915.68
5 年以上	2,933,563.36
合计	32,697,873.73

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	4,760,293.34	560,639.94	3,623,268.37	222,893.48		1,474,771.43
合计	4,760,293.34	560,639.94	3,623,268.37	222,893.48		1,474,771.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	222,893.48

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳博瑞祥晖生物有限公司	借款	144,707.07	对方经营不善，账龄5年以上	经营管理委员会批准	否
合计	--	144,707.07	--	--	--

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东省医疗器械产品质量检验中心	履约保证金	3,404,858.00	1年以内	10.41%	
汕头经济特区万丰热电有限公司	履约保证金	1,980,000.00	5年以上	6.06%	
山东省疾病预防控制中心	履约保证金	1,474,801.50	1年以内	4.51%	
张新学	子公司少数股东往来款	1,236,204.71	3-4年 852,132.81元，4-5年 41,109.87元，5年以上 342,962.03元	3.78%	
甘肃省疾病预防控制中心	履约保证金	1,021,500.00	1年以内	3.12%	

合计	--	9,117,364.21	--	27.88%	
----	----	--------------	----	--------	--

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	54,851,886.93	6,807,253.60	48,044,633.33	39,114,352.14	3,329,466.29	35,784,885.85
在产品	31,749,821.41	3,144,717.14	28,605,104.27	59,827,702.99	1,748,781.25	58,078,921.74
库存商品	595,805,470.36	13,153,673.51	582,651,796.85	300,854,814.41	7,199,811.95	293,655,002.46
周转材料	8,159,405.39		8,159,405.39	7,737,416.54		7,737,416.54
发出商品	45,932,809.07	58,066.65	45,874,742.42			
合计	736,499,393.16	23,163,710.90	713,335,682.26	407,534,286.08	12,278,059.49	395,256,226.59

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,329,466.29	6,807,253.60		3,329,466.29		6,807,253.60
在产品	1,748,781.25	3,144,717.14		1,748,781.25		3,144,717.14

库存商品	7,199,811.95	13,098,839.07		6,978,122.50		13,153,673.51
发出商品		58,066.65		166,855.01		58,066.65
合计	12,278,059.49	23,108,876.46		12,223,225.05		23,163,710.90

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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
合计			0.00			

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税额	12,928,428.83	8,450,142.73
增值税留抵税额	561,903.68	1,072,651.00
预缴企业所得税	1,489,777.64	78,383.58
预缴进口关税	78,146.37	158,886.73
预缴其他税	1,809.40	161,464.72
合计	15,060,065.92	9,921,528.76

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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
合计			0.00			

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中	备注

							确认的损失准备	
合计				0.00				—

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合计			0.00				--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
嘉兴清石 西陇股权 投资基金 合伙企业 (有限合 伙)	92,464,03 9.57		47,300,00 0.00	-580,013. 52						44,584,02 6.05	
小计	92,464,03 9.57		47,300,00 0.00	-580,013. 52						44,584,02 6.05	
合计	92,464,03 9.57		47,300,00 0.00	-580,013. 52						44,584,02 6.05	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Fulgent Genetics Inc		182,291,850.13
武汉赛云博生物科技有限公司	275,047.16	275,047.16
柳州西陇科学技术有限公司	15,000,000.00	
达高工业技术研究院（广州）有限公司	6,000,000.00	
中天汇贸易（深圳）有限公司	80,000,000.00	
合计	101,275,047.16	182,566,897.29

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	471,774,047.22	554,877,567.90
合计	471,774,047.22	554,877,567.90

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	540,708,239.79	151,610,124.25	26,237,081.52	38,987,283.77	757,542,729.33

2.本期增加金额	5,600,267.05	30,143,299.03	2,710,528.52	1,089,870.77	39,543,965.37
(1) 购置	3,935,128.43	19,823,712.63	2,710,528.52	1,089,870.77	27,559,240.35
(2) 在建工程转入	1,665,138.62	1,782,278.40			3,447,417.02
(3) 企业合并增加					
(4) 股东投入		8,537,308.00			8,537,308.00
3.本期减少金额	93,705,949.05	31,669,108.06	5,655,240.45	16,072,153.86	147,102,451.42
(1) 处置或报废	93,705,949.05	31,669,108.06	5,655,240.45	16,072,153.86	147,102,451.42
(2) 其他					
4.期末余额	452,602,557.79	150,084,315.22	23,292,369.59	24,005,000.68	649,984,243.28
二、累计折旧					
1.期初余额	69,025,676.06	87,084,951.14	18,795,196.02	26,595,356.23	201,501,179.45
2.本期增加金额	8,490,267.19	14,345,128.68	1,307,991.82	803,901.01	24,947,288.70
(1) 计提	8,490,267.19	14,142,367.61	1,307,991.82	803,901.01	24,744,527.63
(2) 企业合并增加		202,761.07			202,761.07
3.本期减少金额	18,981,798.23	16,466,522.53	4,151,780.13	9,203,344.74	48,803,445.63
(1) 处置或报废	18,981,798.23	16,466,522.53	4,151,780.13	9,203,344.74	48,803,445.63
(2) 其他					
4.期末余额	58,534,145.02	84,963,557.29	15,951,407.71	18,195,912.50	177,645,022.52
三、减值准备					
1.期初余额	1,163,981.98				1,163,981.98
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	598,808.44				598,808.44
(1) 处置或报废	598,808.44				598,808.44
4.期末余额	565,173.54				565,173.54
四、账面价值					
1.期末账面价值	393,503,239.23	65,120,757.93	7,340,961.88	5,809,088.18	471,774,047.22

2.期初账面价值	470,518,581.75	64,525,173.11	7,441,885.50	12,391,927.54	554,877,567.90
----------	----------------	---------------	--------------	---------------	----------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备、厂房	6,348,980.18

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
丙类车间第 6 及第 7 栋	5,826,083.68	正在办理中
丙类仓库	18,567,576.32	正在办理中
盐酸车间	3,152,191.76	盐酸车间座落的位置已被汕头市城市规划部门规划为市政道路，因此该处车间厂房无法取得房产证
四川仓库配送中心	9,686,059.82	正在办理中
合计	37,231,911.58	

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	35,043,838.54	7,251,228.30
工程物资	6,313,441.49	2,484,928.01
合计	41,357,280.03	9,736,156.31

(1) 在建工程情况

单位：元

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
生产设备安装工程	29,931,078.12		29,931,078.12	1,699,973.91		1,699,973.91
车间建设及改造工程				3,859,306.27		3,859,306.27
佛山西陇化工有限公司厂房及综合楼建设工程	5,112,760.42		5,112,760.42	1,558,007.12		1,558,007.12
其他辅助工程				133,941.00		133,941.00
合计	35,043,838.54		35,043,838.54	7,251,228.30		7,251,228.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
全谱直读等离子体发射光谱仪	760,000.00	758,527.00		758,527.00								其他
万级洁净间项目	6,600,000.00	3,859,306.27	3,129,126.21		6,988,432.48							其他
佛山西陇化工有限公司厂房及综合	8,625,900.00	1,558,007.12	5,017,615.51	1,462,862.21		5,112,760.42						其他

楼建设工程												
其他生产设备安装工程		941,446.91	29,843,579.03	853,947.82		29,931,078.12						其他
其他辅助工程		133,941.00		133,941.00								
合计	15,985,900.00	7,251,228.30	37,990,320.75	3,209,278.03	6,988,432.48	35,043,838.54	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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
专用材料	6,313,441.49		6,313,441.49	2,484,928.01		2,484,928.01
合计	6,313,441.49		6,313,441.49	2,484,928.01		2,484,928.01

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

24、油气资产

 适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专利权及非专利技术	办公软件	商标权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	73,545,890.19			11,002,280.08	13,860,655.96	18,739,150.77	117,147,977.00
2.本期增加金额				3,773,584.90	4,011,428.25		7,785,013.15
(1) 购置				3,773,584.90	4,011,428.25		7,785,013.15
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	15,733,400.00			8,119,364.08	2,056,603.77		25,909,367.85
(1) 处置	15,733,400.00			8,119,364.08	2,056,603.77		25,909,367.85
(2) 其他转出							
4.期末余额	57,812,490.19			6,656,500.90	15,815,480.44	18,739,150.77	99,023,622.30
二、累计摊销							
1.期初余额	18,263,898.81			6,326,933.20	9,883,977.00	3,096,033.61	37,570,842.62
2.本期增加金额	1,842,260.88			114,466.50	2,316,429.51	677,275.97	4,950,432.86
(1) 计提	1,842,260.88			114,466.50	2,316,429.51	677,275.97	4,950,432.86

3.本期减少金额	4,133,563.51			3,831,783.35	3,773.58		7,969,120.44
(1) 处置	4,133,563.51			3,831,783.35	3,773.58		7,969,120.44
4.期末余额	15,972,596.18			2,609,616.35	12,196,632.93	3,773,309.58	34,552,155.04
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	41,839,894.01			4,046,884.55	3,618,847.51	14,965,841.19	64,471,467.26
2.期初账面价值	55,281,991.38			4,675,346.88	3,976,678.96	15,643,117.16	79,577,134.38

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都海峡两岸科技产业开发园温泉大道三段	2,300,390.00	正在办理中

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
山东艾克韦生物技术有限公司	337,873,181.84					337,873,181.84
湖北杜克化学科技有限公司	3,980,878.08			3,980,878.08		
四川西陇科学有限公司	1,480,734.57					1,480,734.57
深圳市化讯应用材料有限公司	1,668,421.44					1,668,421.44
湖南省化讯应用材料有限公司	1,080,332.00			1,080,332.00		
福建西陇生物技术有限公司	66,126,261.91					66,126,261.91
合计	412,209,809.84			5,061,210.08		407,148,599.76

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
湖北杜克化学科技有限公司	3,980,878.08			3,980,878.08		

四川西陇科学有限公司	1,480,734.57					1,480,734.57
深圳市化讯应用材料有限公司	1,668,421.44					1,668,421.44
湖南省化讯应用材料有限公司	1,080,332.00			1,080,332.00		
福建西陇生物技术有限公司	16,746,156.74		11,953,145.85			28,699,302.59
合计	24,956,522.83		11,953,145.85	5,061,210.08		31,848,458.60

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①商誉所在资产组或资产组组合的构成情况

A. 山东艾克韦生物技术有限公司资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组业务内涵一致，范围为组成资产组的经营性长期资产（不包括非经营性资产、溢余资产及付息债务）。

B. 福建西陇生物技术有限公司资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组业务内涵一致，范围为组成资产组的经营性长期资产（不包括非经营性资产、溢余资产及付息债务）。

②资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）的评估结果

A. 山东艾克韦生物技术有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了格律（上海）资产评估有限公司出具的《西陇科学股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的山东艾克韦生物技术有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（格律沪评报字[2021]第021号）的评估结果。

B. 福建西陇生物技术有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了格律（上海）资产评估有限公司出具的《西陇科学股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的福建西陇生物技术有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（格律沪评报字[2021]第022号）的评估结果。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

①公司因并购山东艾克韦生物技术有限公司、福建西陇生物技术有限公司业务所形成的商誉，分别以山东艾克韦生物技术有限公司、福建西陇生物技术有限公司的长期资产确定为与商誉相关的最小资产组，采用收益法（评估预计未来现金流量的现值）确定资产组的可收回金额，具体按照收益途径、采用现金流折现的方法估算与商誉相关的资产组可收回金额现值，即与商誉相关资产组的在用价值。

使用企业资产组（所得）税前自由现金流折现模型；采用（所得）税前加权平均资本成本模型（WACC）确定折现率；因资产组已经正常运营多年，运营状况比较稳定，故预测期取5年；在资产组持续经营的假设条件下，收益期按永续确定。

②重要假设及依据

A. 假设评估基准日后公司所处国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

B.假设含商誉资产组涉及的主要经营管理团队具备管理及经营必要的知识及能力，合法合规经营，勤勉尽责。

C.假设含商誉资产组在未来经营期内涉及的主营业务、收入与成本的构成以及经营策略等仍保持其最近几年的状态持续，而不发生较大变化。

D.假设在未来的经营期内，含商誉资产组所涉及的各项管理费用、管理费用不会在现有基础上发生大幅的变化，仍将保持其最近几年的变化趋势持续。

E.假设和公司相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重变化。

F.假设评估基准日后无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对公司造成重大不利影响。

③关键参数

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
山东艾克韦生物技术有限公司	2021-2025年	[注1]	永续期	与预测期末年持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.93%
福建西陇生物技术有限公司	2021-2025年	[注2]	永续期	与预测期末年持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.05%

注1：根据山东艾克韦生物技术有限公司已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势和市场竞争等因素综合分析，对预测日未来5年的收入、成本、费用等进行预测。选择2018年-2020年年度业务销售情况作为以后年度各年业务销售额的预测依据，结合对未来经营的判断预测各年销售收入，山东艾克韦生物技术有限公司2021年至2025年预计销售收入增长率分别为20.68%、17.47%、13.86%、9.89%、6.04%，2024年度以后各年销售收入稳定在2025年的水平。

注2：根据福建西陇生物技术有限公司已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势和市场竞争等因素综合分析，对预测日未来5年的收入、成本、费用等进行预测。选择2018年-2020年年度业务销售情况作为以后年度各年业务销售额的预测依据，结合对未来经营的判断预测各年销售收入，福建西陇生物技术有限公司2021年至2025年预计销售收入增长率分别为14.53%、20.00%、15.00%、10.00%、7.00%，2024年度以后各年销售收入稳定在2025年的水平。

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

装修费	7,958,751.73	8,056,900.05	4,549,403.22		11,466,248.56
合计	7,958,751.73	8,056,900.05	4,549,403.22		11,466,248.56

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,194,149.49	4,067,480.22	55,570,525.82	10,749,151.87
内部交易未实现利润	3,831,114.41	608,895.97	2,073,907.24	453,520.93
评估减值	1,724,952.84	258,742.93	1,724,952.84	258,742.93
信用减值准备	28,335,586.12	4,974,933.30		
合计	57,085,802.86	9,910,052.42	59,369,385.90	11,461,415.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	14,440,679.11	2,169,712.80	16,499,641.10	2,479,228.66
合计	14,440,679.11	2,169,712.80	16,499,641.10	2,479,228.66

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		9,910,052.42		11,461,415.73
递延所得税负债		2,169,712.80		2,479,228.66

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,912,500.46	5,375,851.66

可抵扣亏损	132,862,643.07	168,177,034.37
合计	138,775,143.53	173,552,886.03

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		3,510,712.85	
2021 年	3,323,703.37	19,552,320.19	
2022 年	3,795,012.97	19,208,179.54	
2023 年	33,730,356.92	48,946,781.23	
2024 年	42,593,618.80	76,959,040.56	
2025 年	49,419,951.01		
合计	132,862,643.07	168,177,034.37	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

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
预付的工程、设备款	3,673,002.67		3,673,002.67	1,181,545.00		1,181,545.00
预付购地出让金	2,600,000.00		2,600,000.00			
预付技术开发费	300,000.00		300,000.00			
合计	6,573,002.67		6,573,002.67	1,181,545.00		1,181,545.00

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	40,858,827.07	728,189,215.38
保证借款	648,440,805.54	346,629,411.27
信用借款	10,000,000.00	
保证兼抵押借款	50,000,000.00	

短期借款-票据贴现	2,409,978.80	
应付利息	670,955.92	641,577.47
合计	752,380,567.33	1,075,460,204.12

短期借款分类的说明：

(2) 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元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	745,063,369.80	326,691,393.49
合计	745,063,369.80	326,691,393.49

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付货款	392,497,774.66	421,195,442.33
应付运输费	16,814,107.27	4,332,292.30
应付服务费	1,684,460.57	
合计	410,996,342.50	425,527,734.63

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

应付账款期末余额中无账龄超过一年的重要应付款项。

37、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	27,408.00	
合计	27,408.00	0.00

注：期初余额与上年年末余额（2019 年 12 月 31 日）差异详见“附注五、44、（1）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	38,342,103.46	26,104,919.86
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	38,342,103.46	26,104,919.86

注：期初余额与上年年末余额（2019 年 12 月 31 日）差异详见“附注五、44、（1）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收货款	38,342,103.46	
合计	38,342,103.46	——

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,387,308.25	193,011,159.79	184,072,627.16	18,325,840.88
二、离职后福利-设定提存计划	191,547.26	1,072,095.95	1,196,032.01	67,611.20
三、辞退福利		1,095,894.81	1,095,894.81	
合计	9,578,855.51	195,179,150.55	186,364,553.98	18,393,452.08

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,918,195.69	179,103,276.37	170,078,350.90	17,943,121.16
2、职工福利费		4,166,299.08	4,166,299.08	
3、社会保险费	114,668.86	4,438,194.81	4,494,675.01	58,188.66
其中：医疗保险费	103,038.58	3,905,511.67	3,952,810.93	55,739.32
工伤保险费	2,371.14	15,816.20	18,187.34	
生育保险费	9,259.14	516,866.94	523,676.74	2,449.34
4、住房公积金	134,253.30	3,498,123.92	3,547,915.22	84,462.00
5、工会经费和职工教育经费	220,190.40	1,805,265.61	1,785,386.95	240,069.06
合计	9,387,308.25	193,011,159.79	184,072,627.16	18,325,840.88

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	184,951.18	1,047,687.04	1,165,027.02	67,611.20
2、失业保险费	6,596.08	24,408.91	31,004.99	

合计	191,547.26	1,072,095.95	1,196,032.01	67,611.20
----	------------	--------------	--------------	-----------

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,853,078.53	19,511,504.47
企业所得税	31,830,933.65	9,863,389.40
个人所得税	741,375.31	573,831.89
城市维护建设税	2,055,237.75	1,260,201.90
教育费附加	880,816.13	553,920.61
地方教育附加	587,210.77	369,292.40
印花税	204,614.33	323,339.84
房产税		32,555.43
其他	11,603.45	7,188.82
合计	57,164,869.92	32,495,224.76

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	28,806,994.74	46,132,160.87
合计	28,806,994.74	46,132,160.87

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方借款及利息		2,092,736.66
应付费用	9,818,515.44	6,706,036.05
押金保证金	2,619,244.10	13,269,281.51
应付暂收款	13,700,235.61	1,478,083.75
员工报销款	162,255.09	302,539.85
应付工程设备款	2,285,429.00	407,862.77
其他	221,315.50	21,875,620.28
合计	28,806,994.74	46,132,160.87

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		30,612,849.32
一年内到期的长期应付款	20,367,219.34	
合计	20,367,219.34	30,612,849.32

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,752,317.89	3,654,688.78
未到期已背书不能终止确认商业承兑汇票	256,800.00	
未到期已背书不能终止确认银行承兑汇票	75,610,484.71	
合计	80,619,602.60	3,654,688.78

注：期初余额与上年年末余额（2019年12月31日）差异详见“附注五、44、（1）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		20,000,000.00
保证借款	7,000,000.00	30,000,000.00
保证兼抵押借款		2,431,172.00
质押兼保证借款	135,000,000.00	195,000,000.00
应付利息	528,000.00	612,849.32
一年内到期的长期借款（附注五、27）		-30,612,849.32
合计	142,528,000.00	217,431,172.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	32,378,618.98	30,000,000.00
合计	32,378,618.98	30,000,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款租金	52,745,838.32	30,000,000.00

减：一年内到期的长期应付款（附注五、27）	20,367,219.34	
合计	32,378,618.98	30,000,000.00

其他说明：

（2）专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,250,484.85		1,215,090.91	4,035,393.94	与资产相关/与收益相关
合计	5,250,484.85		1,215,090.91	4,035,393.94	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
5万吨/年PCB用化学试剂项目财政补贴	3,708,000.00			618,000.00			3,090,000.00	与资产相关
电子化学品超净高纯试剂关键技术研发及产业化	1,542,484.85			597,090.91			945,393.94	与收益相关
合计	5,250,484.85			1,215,090.91			4,035,393.94	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	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	585,216,422.00						585,216,422.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	676,533,621.41	2,908,194.45	10,103,999.79	669,337,816.07
合计	676,533,621.41	2,908,194.45	10,103,999.79	669,337,816.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期收购有料信息科技（上海）有限公司43%少数股东股权减少资本公积7,497,790.45元；

(2) 本期收购上海西陇生化科技有限公司24%少数股东股权增加资本公积2,908,194.45元；

(3) 本期将福建西陇生物有限公司100%股权转让给控股子公司山东艾克韦生物技术有限公司导致减少资本公积 2,606,209.34元；

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			损益	当期转入 留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	6,837,769.30	41,124,280.51	24,858,905.74		23,103,144.07	-6,837,769.30		
其他权益工具投资公允价值变动	6,837,769.30	41,124,280.51	24,858,905.74		23,103,144.07	-6,837,769.30		
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,282,273.20		895,654.67			-895,654.67		386,618.53
外币财务报表折算差额	1,282,273.20		895,654.67			-895,654.67		386,618.53
其他综合收益合计	8,120,042.50	41,124,280.51	25,754,560.41		23,103,144.07	-7,733,423.97		386,618.53

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	31,327,414.65	10,127,129.62	2,459,053.42	38,995,490.85
合计	31,327,414.65	10,127,129.62	2,459,053.42	38,995,490.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期增加为根据危险品销售收入按一定比例计提的本期安全生产费用，减少为使用计提的安全生产费用。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	74,330,933.25	4,081,664.16		78,412,597.41
合计	74,330,933.25	4,081,664.16		78,412,597.41

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	566,599,847.86	531,497,636.24
调整后期初未分配利润	566,599,847.86	531,497,636.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,873,463.11	38,527,214.95

减：提取法定盈余公积	4,081,664.16	3,425,003.33
其他综合收益转留存收益	24,858,905.74	
期末未分配利润	644,250,552.55	566,599,847.86

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,234,988,849.53	5,759,510,307.91	3,301,971,562.21	2,802,488,389.47
其他业务	8,182,083.67	4,208,315.24	35,690,399.47	3,097,590.49
合计	6,243,170,933.20	5,763,718,623.15	3,337,661,961.68	2,805,585,979.96

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

本公司收入确认政策详见附注五、39。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,620,474.27	4,112,536.50
教育费附加	2,032,327.95	1,796,062.65
房产税	3,627,190.82	4,580,672.38
土地使用税	415,735.72	489,499.21
印花税	1,961,604.68	1,355,149.16
地方教育附加	1,354,856.32	1,148,429.91
其他税费	72,253.97	115,719.14
合计	14,084,443.73	13,598,068.95

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	83,365,050.27	80,357,277.11
运输装卸费		64,232,043.68
租赁费	16,262,461.10	15,726,937.31
业务招待费	4,826,057.83	5,301,377.20
差旅费	3,210,228.04	3,770,999.18
汽车费用	1,219,170.69	2,208,620.91
广告及宣传费	668,132.99	1,094,251.73
通讯费	1,284,690.05	1,758,261.88
办公费	968,937.56	974,495.56
其他	8,362,535.63	7,700,888.45
合计	120,167,264.16	183,125,153.01

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,751,726.42	61,043,212.59
折旧摊销费	19,033,944.28	23,044,725.01
咨询及诉讼费	14,890,084.49	4,348,539.19
租赁费	7,195,600.33	7,918,461.09
安全经费	7,677,786.23	6,867,031.32
办公费	4,649,948.24	4,086,707.00
交际应酬费	3,649,000.38	2,511,074.31
差旅费	1,601,714.72	2,651,305.92
汽车费用	2,158,825.12	2,700,127.59
通讯费	1,200,188.07	1,541,206.49
其他	5,492,232.05	4,598,212.18
合计	131,301,050.33	121,310,602.69

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,228,673.47	29,473,875.86
直接投入材料费	61,119,721.85	50,789,772.07
折旧费和长期待摊费用	4,089,404.63	4,249,576.22
其他研发费用	9,281,357.86	3,067,225.41
合计	102,719,157.81	87,580,449.56

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	65,091,593.16	63,385,612.07
减：利息收入	12,516,568.19	3,740,390.96
汇兑损失	-17,889,898.42	7,814,620.06
手续费及其他	5,994,805.70	3,142,468.34
合计	40,679,932.25	70,602,309.51

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,083,817.67	8,844,779.02
个税手续费返还	119,019.92	125,242.51
增值税加计抵减	143,184.02	88,409.25
其他	102,256.00	9,738.73
合计	16,448,277.61	9,068,169.51

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-580,013.52	2,766,523.13
理财产品投资收益	216,889.71	
合计	-363,123.81	2,766,523.13

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	3,052,648.18	7,547,822.92
应收票据坏账损失	29,571.21	-45,878.24
应收账款信用减值损失	-13,035,701.86	1,465,004.34

合计	-9,953,482.47	8,966,949.02
----	---------------	--------------

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-23,108,876.46	-11,583,639.03
五、固定资产减值损失	598,808.44	
十一、商誉减值损失	-11,953,145.85	-16,746,156.74
合计	-34,463,213.87	-28,329,795.77

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	43,939,600.43	3,350,579.56
其中：固定资产	41,681,002.70	7,380,916.26
无形资产	2,258,597.73	-4,030,336.70
合计	43,939,600.43	3,350,579.56

74、营业外收入

单位：元

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		836,280.00	
非流动资产毁损报废利得	928,752.50	24,720.45	928,752.50
无法支付的应付款项	939,632.92	284,282.34	939,632.92
土地增值税退还	1,142,857.00		1,142,857.00
其他	742,924.49	311,516.40	742,924.49
合计	3,754,166.91	1,456,799.19	3,754,166.91

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影	是否特殊补	本期发生金	上期发生金	与资产相关/

				响当年盈亏	贴	额	额	与收益相关
济南市引进海内外高层次创新创业人才经费资助		补助		否			100,000.00	与收益相关
泉城产业领军人才支持计划		补助		否			400,000.00	与收益相关
"人才 20 条"政策扶持资金		补助		否			36,000.00	与收益相关
先进制造业和数字经济发展专项奖金		补助		否			300,000.00	与收益相关
航天税控盘维护费抵税		补助		否			280.00	与收益相关
合计							836,280.00	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
非流动资产毁损报废损失	2,183,623.10	389,886.27	2,183,623.10
对外捐赠	518,188.37	178,732.00	518,188.37
罚款及滞纳金	50,637.93	37,392.66	50,637.93
违约赔偿支出	706,627.89	6,248,602.14	706,627.89
非常损失及盘亏损失	3,926,430.64		3,926,430.64
其他	7,384.62	87,304.46	7,384.62
无法收回的应收款项	1,223,855.64		1,223,855.64
合计	8,616,748.19	6,941,917.53	8,616,748.19

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,315,778.07	10,045,612.04
递延所得税费用	1,241,847.45	1,332,467.56
合计	17,557,625.52	11,378,079.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	81,245,938.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,186,890.76
子公司适用不同税率的影响	-979,031.09
调整以前期间所得税的影响	271,195.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,293,294.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	451,584.53
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	15,705,870.46
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-33,130.34
所得税减免优惠的影响	
研发费用加计扣除的影响	-11,331,688.09
残疾人工资加计扣除的影响	-7,360.80
其他	
所得税费用	17,557,625.52

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,105,987.04	7,740,308.30
收到的存款利息	12,516,568.19	3,740,390.96
收到的往来款	108,031,631.83	205,376,183.33
其他	2,502,340.73	367,070.21
合计	141,156,527.79	217,223,952.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金净额	19,524,949.52	149,239,079.03
支付的日常经营费用	169,838,663.61	205,648,919.60
支付的往来款	58,913,730.53	
其他	1,282,838.81	
合计	249,560,182.47	354,887,998.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的业绩补偿款		20,960,000.00
合计		20,960,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存单质押融资款		48,076,923.08

收到的借款	46,347,600.00	
收到的融资性票据款	84,317,848.78	
收到的融资票据保证金	146,362,407.54	
合计	277,027,856.32	48,076,923.08

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还的借款	407,027,267.92	30,000,000.00
存单质押融资款		100,200,000.00
支付的融资票据保证金	165,637,249.62	
支付少数股东款	10,886,300.00	
合计	583,550,817.54	130,200,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	63,688,312.86	34,818,625.51
加：资产减值准备	44,416,696.34	19,362,846.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,947,288.70	29,774,033.28
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,950,432.86	6,884,760.05
长期待摊费用摊销	4,549,403.22	3,083,679.11
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）	-43,939,600.43	-3,350,579.56
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,254,870.60	365,165.82
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

财务费用（收益以“－”号填列）	49,130,994.70	63,385,612.07
投资损失（收益以“－”号填列）	363,123.81	-2,766,523.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,551,363.31	1,641,983.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-309,515.86	-309,515.86
存货的减少（增加以“－”号填列）	-328,965,107.08	-30,705,810.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,187,987,718.58	-405,778,812.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-965,054,759.56	379,487,265.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,571,222.05	95,892,729.31
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	492,650,126.04	822,542,851.43
减：现金的期初余额	822,542,851.43	621,244,280.90
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	-329,892,725.39	201,298,570.53

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	492,650,126.04	822,542,851.43
其中：库存现金	69,528.03	133,118.46
可随时用于支付的银行存款	492,580,598.01	822,409,211.60
可随时用于支付的其他货币资金		521.37
三、期末现金及现金等价物余额	492,650,126.04	822,542,851.43

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	232,149,165.90	定期存单/保证金
固定资产	22,723,254.44	借款抵押
应收账款	39,152,966.40	借款质押
合计	294,025,386.74	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	1,041,705.13	6.5249	6,797,021.80
欧元			
港币	156,515.14	0.8416	131,723.14
应收账款	--	--	
其中：美元	632,983.66	6.5249	4,130,155.08
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	1,311.87	6.5249	8,559.82
欧元			
港元			
短期借款			
其中：美元	598,700.00	6.5249	3,906,457.63
欧元			
港元			
应付账款			
其中：美元	19,358,766.33	6.5249	126,314,014.43
欧元	75,072.00	8.025	602,452.80
港元			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据	记账本位币是否发生变化
西陇化工（香港）有限公司	香港	美元	日常结算货币为美元	否
XI LONG USA, INC	美国	美元	日常结算货币为	否

			美元	
--	--	--	----	--

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	618,000.00	其他收益	618,000.00
与收益相关	18,975,577.95	其他收益	18,975,577.95

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

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	
福建省希望之星精准医疗科技有限公司	福建	福建	服务业		100.00	投资设立
广东西陇化工有限公司	汕头	汕头	制造业	100.00		投资设立
广州有料电子商务有限公司	广州	广州	商业	100.00		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		
广州普罗米生物科技有限公司	广州	广州	制造业		51.00	注销	2020年8月
湖北杜克化学科技有限公司	湖北广水	湖北广水	制造业	100.00		注销	2020年9月
湖南省化讯应用材料有限公司	湖南道县	湖南道县	商业		92.19	注销	2020年12月

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
山东艾克韦生物技术有限公司	山东	山东	制造业	73.78%		非同一控制下企业合并
济南凯晨生物科技有限公司	山东	山东	制造业		73.78%	非同一控制下企业合并
山东凯景生物技术有限公司	山东	山东	制造业		73.78%	非同一控制下企业合并
凯景生物(北京)科技有限公司	北京	北京	制造业		73.78%	投资设立
山东艾克韦医学检验所有限公司	山东	山东	制造业		47.96%	非同一控制下企业合并
山东艾克韦产业园有限公司	山东	山东	商业		73.78%	投资设立
西陇化工(香港)有限公司	香港	香港	商业	100.00%		投资设立
XILONG USA, INC	美国	美国	商业		100.00%	投资设立
沈阳西陇化工有限公司	沈阳	沈阳	商业	51.00%		投资设立
广州西陇生物技术有限公司	广州	广州	制造业	100.00%		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
广州西陇精细化工技术有限公司	广州	广州	制造业	95.10%	4.90%	投资设立
广州西陇创新园管理有限公司	广州	广州	商业		100.00%	投资设立
佛山西陇化工有限公司	佛山市	佛山市	制造业	100.00%		投资设立
四川西陇科学有	成都市	成都市	制造业	100.00%		非同一控制下企

限公司						业合并
福建福君基因生物科技有限公司	福建	福建	制造业	51.00%		投资设立
北京福君基因生物科技有限公司	北京	北京	制造业		51.00%	投资设立
上海福君基因生物科技有限公司	上海	上海	服务业		35.70%	投资设立
广东福君基因生物科技有限公司	广州	广州	制造业		51.00%	投资设立
福建省福祥基因工程研究院	福建	福建	制造业		51.00%	投资设立
福州福瑞医学检验实验室有限公司	福建	福建	制造业		51.00%	投资设立
深圳市化讯应用材料有限公司	深圳市	深圳市	商业	92.19%		非同一控制下企业合并
上海西陇化工有限公司	上海	上海	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
有料信息科技（上海）有限公司	上海	上海	商业	100.00%		投资设立
上海西陇生化科技有限公司	上海	上海	商业	100.00%		投资设立
福建西陇生物技术有限公司	福建	福建	制造业		73.78%	非同一控制下企业合并
福建西陇贸易有限公司	福建	福建	商业		73.78%	非同一控制下企业合并
湖南新大陆生物技术有限公司	长沙	长沙	制造业		73.78%	非同一控制下企业合并
福建省希望之星精准医疗科技有限公司	福建	福建	服务业		73.78%	投资设立
广州西陇供应链服务有限公司	广州	广州	商业	100.00%		投资设立
广东西陇化工有限公司	汕头	汕头	制造业	100.00%		投资设立
广州有料电子商务有限公司	广州	广州	商业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

注：本公司对广州西陇精细化工技术有限公司的持股比例为95.10%，本公司全资子公司广州西陇供应链服务有限公司（原名广州市西陇化工有限公司）对广州西陇精细化工技术有限公司的持股比例为4.90%，故本公司对广州西陇精细化工技术有限公司的合计持股比例为100.00%。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东艾克韦生物技术有限公司	26.22%	12,619,206.87		60,078,850.02
沈阳西陇化工有限公司	49.00%	472,475.13		8,672,224.27
福建福君基因生物科技有限公司	49.00%	-6,982,429.79		-3,112,125.01
深圳市化讯应用材料有限公司	7.81%	-361,474.22		5,941,753.99

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东艾克韦生物技术有限公司	271,846,749.35	45,252,307.30	317,099,056.65	84,482,889.12	2,169,712.80	86,652,601.92	176,005,928.27	35,045,500.90	211,051,429.17	28,270,110.63	2,479,228.66	30,749,339.29
沈阳西陇化工有限公司	9,555,477.86	231,950.77	9,787,428.63	2,285,537.67		2,285,537.67	7,670,407.85	137,309.05	7,807,716.90	1,270,060.89		1,270,060.89
福建福	36,128,8	29,342,1	65,471,0	48,901,4		48,901,4	20,596,0	25,664,9	46,260,9	25,162,8		25,162,8

君基因 生物科技有 限公司	78.48	78.78	57.26	93.44		93.44	13.66	54.40	68.06	36.74		36.74
深圳市 化讯应 用材料 有限公 司	50,551,1 58.52	2,513,97 6.40	53,065,1 34.92	16,142,3 11.37		16,142,3 11.37	86,032,4 16.99	15,763,3 76.23	101,795, 793.22	64,919,6 52.02		64,919,6 52.02

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
山东艾克韦 生物技术有 限公司	255,281,231. 98	46,618,023.6 7	46,618,023.6 7	44,621,053.2 3	159,380,849. 09	30,992,595.1 5	30,992,595.1 5	-38,561,416.0 2
沈阳西陇化 工有限公司	19,306,614.0 8	964,234.95	964,234.95	1,616,574.85	17,598,197.3 1	752,643.31	752,643.31	1,284,627.05
福建福君基 因生物科技 有限公司	40,895,109.3 1	-14,175,725.5 0	-14,175,725.5 0	3,220,256.12	27,873,553.5 9	-21,380,730.1 1	-21,380,730.1 1	2,112,049.63
深圳市化讯 应用材料有 限公司	58,233,766.3 5	-4,628,351.06	-4,628,351.06	-35,850,913.1 7	102,889,842. 61	-9,373,836.07	-9,373,836.07	-80,263,769.3 7

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
有料信息科技（上海）有限公司	2020年2月	57.00%	100.00%
上海西陇生化科技有限公司	2020年12月	76.00%	100.00%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	有料信息科技（上海）有限公司	上海西陇生化科技有限公司	福建西陇生物技术有限公司
购买成本/处置对价	4,886,300.00	6,000,000.00	93,806,300.00
--现金	4,886,300.00	6,000,000.00	93,806,300.00
购买成本/处置对价合计	4,886,300.00	6,000,000.00	93,806,300.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	12,384,090.45	3,091,805.55	96,412,509.34
差额	-7,497,790.45	2,908,194.45	-2,606,209.34
其中：调整资本公积	7,497,790.45	-2,908,194.45	2,606,209.34

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
嘉兴清石西陇股权投资基金合伙企业（有限合伙）	嘉兴市	嘉兴市	非证券业务的投资、投资管理、咨询	95.14%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

嘉兴清石西陇股权投资基金合伙企业（有限合伙）总投资10,500万元，本公司作为有限合伙人，以自有资金出资9,990万元人民币，占合伙企业出资总额比例为95.14%。嘉兴君重资产管理有限公司作为普通合伙人，出资510万元人民币，占合伙企业出资总额比例为4.86%。根据合伙协议及其补充协议，清石西陇投资基金设立投资决策委员会，投资决策委员会由3名投资专业人士组成，其中普通合伙人委派代表2名（包括投资决策委员会主任一名），有限合伙人委派代表1名。投资决策委员会负责合伙企业投资及投资变现的最终决策。投资决策委员会的决议由普通合伙人具体执行，并对合伙企业产生法律约束力。投资决策委员会的表决为一人一票制，具体投资决策制度由普通合伙人制定。投资决策委员会在投资决策过程中应实行关联方回避表决制度。因此本公司在嘉兴清石西陇股权投资基金合伙企业（有限合伙）的表决比例为33.33%，不同于持股比例。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

	嘉兴清石西陇股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	嘉兴清石西陇股权投资基金合伙企业 (有限合伙)
--	----------------------------	----------------------------

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	59,464,652.99	109,153,108.70
非流动资产	43,661,264.95	43,120,368.58
资产合计	103,125,917.94	152,273,477.28
流动负债	8,644,501.15	8,961,856.55
负债合计	8,644,501.15	8,961,856.55
少数股东权益	33,809,654.26	46,124,276.20
归属于母公司股东权益	60,671,762.53	97,187,344.53
营业收入	49,096,479.09	54,081,983.85
净利润	-1,561,418.89	3,494,231.39
综合收益总额	-1,561,418.89	3,494,231.39

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、欧元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2020年12月31日及2019年12月31日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2020.12.31				
	美元	欧元	港元	法郎	合计
货币资金	6,797,021.80		131,729.40		6,928,751.20
应收账款	4,130,155.08				4,130,155.08
其他应收款	8,559.82				8,559.82
短期借款	3,906,457.63				3,906,457.63
应付账款	126,314,014.43	602,452.80			126,916,467.23

其他应付款					
-------	--	--	--	--	--

(续)

外币项目	2019.12.31				
	美元	欧元	港元	法郎	合计
货币资金	21,749,692.81		641,844.72	74.98	22,391,612.51
应收账款	27,632,364.95				27,632,364.95
其他应收款	11,614.12				11,614.12
应付账款	179,907,647.27				179,907,647.27
其他应付款	100,178.23				100,178.23

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

(3) 其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

1. 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据以及理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具。本公司对合作的银行、证券公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

1. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况

进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			153,000,000.00	153,000,000.00
（1）债务工具投资			153,000,000.00	153,000,000.00
（二）其他债权投资			9,261,813.65	9,261,813.65
（三）其他权益工具投资			101,275,047.16	101,275,047.16
持续以公允价值计量的资产总额			263,536,860.81	263,536,860.81
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持有的不在活跃市场交易的债务工具，对于期末公允价值不能够可靠计量的，按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

其他权益工具投资，综合考虑经营环境和经营情况，对于期末公允价值不能够可靠计量，按照成本价值进行计量。

对于持有的应收款项融资，应收银行承兑汇票因为发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦凯、黄侦杰。其中，黄伟波与黄侦凯、黄侦杰是父子关系，黄伟波、黄伟鹏、黄少群是兄弟关系，五人合计持有本公司股份比例为42.23%。根据其在2010年7月30日签订的一致行动协议，自各方签署该协议之日起至各方均不再作为本公司直接股东之日止，各方对本公司任何重要事项的决策采取相同意思表示，在本公司股东大会就任何事项进行表决时采取一致行动保持投票的一致性。因此，黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦凯、黄侦杰为一致行动人，系本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦凯、黄侦杰。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
嘉兴清石西陇股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

黄伟波	董事
黄伟鹏	董事长
黄少群	董事、总裁
黄侦凯	董事
黄侦杰	董事
张国宁	董事
张宏斌	独立董事
陈水挟	独立董事
刘伟	独立董事
吴守富	独立董事
牛佳	监事
魏坚爽	监事
陈祥龙	监事
杜修鸿	财务总监
财务总监	副总、董秘
王庆东	财务总监
邬军晖	副总、董秘
宗岩	副总、董秘
赵晔	副总
林雪云	黄伟鹏配偶
袁为鸾	黄伟波配偶
李丽丽	黄少群配偶
达高工业技术研究院（广州）有限公司	参股公司

其他说明

注：①刘伟于2020年6月11日离职；吴守富2020年6月11日任职。

②杜修鸿于2020年8月4日离职；王庆东2020年8月4日任职。

③邬军晖于2020年9月29日离职；宗岩2020年9月29日任职。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

达高工业技术研究院（广州）有限公司	技术合作开发	1,650,943.39			
合计		1,650,943.39			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汕头市佳禾生物科技有限公司	销售商品		3,714,109.17
新泰市佳禾生物科技有限公司	销售商品		289,828.32
达高工业技术研究院（广州）有限公司	销售商品	1,696,588.50	
合计		1,696,588.50	4,003,937.49

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
达高工业技术研究院（广州）有限公司	厂房	47,706.42	
达高工业技术研究院（广州）有限公司	设备	212,389.38	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
合计				

本公司作为被担保方

单位：元

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
黄伟波、黄伟鹏、黄少群	100,000,000.00	2021年06月25日	2023年06月25日	否
四川西陇科学有限公司、黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦杰、黄侦凯	320,000,000.00	2025年12月31日	2027年12月31日	否
黄伟波、黄伟鹏、黄少群	255,000,000.00	2021年02月20日	2023年11月26日	否
黄伟波、黄伟鹏、黄少群、袁为鸾、李丽丽	100,000,000.00	2021年09月23日	2023年09月24日	否
黄伟鹏、林雪云	30,000,000.00	2021年02月25日	2023年02月25日	否
黄伟鹏	27,000,000.00	2021年02月26日	2023年03月01日	否
黄伟鹏	202,500,000.00	2021年03月04日	2023年04月06日	否
佛山西陇化工有限公司、黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦凯、黄侦杰	40,000,000.00	2021年09月29日	2024年11月16日	否
黄伟波、黄伟鹏、黄少群	60,000,000.00	2021年01月20日	2023年01月20日	否
黄伟鹏	30,000,000.00	2021年02月28日	2023年02月28日	否
黄伟鹏	70,000,000.00	2021年03月01日	2023年03月01日	否
黄伟鹏、黄伟波、黄少群、佛山西陇化工有限公司	500,000,000.00	2021年10月15日	2024年10月14日	否
黄伟鹏、林雪云、黄伟波、袁为鸾、黄伟波、袁为鸾、黄侦杰、林纯、	400,000,000.00	2021年01月29日	2024年01月29日	否

黄少群、李丽丽、黄侦凯、林晓瑜				
黄伟波、黄伟鹏、黄少群、林雪云、袁为鸾、李丽丽	240,000,000.00	2018年04月28日	2023年05月09日	否
西陇科学股份有限公司	30,000,000.00	2021年04月16日	2024年04月16日	否
佛山西陇化工有限公司、黄伟鹏	17,000,000.00	2021年05月19日	2023年05月19日	否
佛山西陇化工有限公司、黄伟鹏	25,000,000.00	2021年05月15日	2023年05月15日	否
黄伟鹏，广州西陇创新园管理有限公司，西陇科学股份有限公司	10,000,000.00	2022年07月17日	2024年07月17日	否
黄伟鹏	5,000,000.00	2021年05月10日	2023年05月10日	否
西陇科学股份有限公司	1,600,000.00	2020年09月25日	2021年01月23日	否
西陇科学股份有限公司	9,765,000.00	2020年10月09日	2021年02月06日	否
西陇科学股份有限公司	2,800,000.00	2020年10月22日	2021年01月18日	否
西陇科学股份有限公司	5,670,000.00	2020年10月28日	2021年02月25日	否
西陇科学股份有限公司	6,300,000.00	2020年11月16日	2021年02月11日	否
西陇科学股份有限公司	8,995,000.00	2020年12月29日	2021年04月24日	否
合并	2,496,630,000.00			

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
嘉兴清石西陇股权投资基金合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	2020年03月19日	2021年03月18日	已提前归还
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,412,000.00	5,989,000.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	达高工业技术研究院（广州）有限公司	1,917,145.00			
其他应收款	达高工业技术研究院（广州）有限公司	208,666.67			
合计		2,125,811.67			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	嘉兴清石西陇股权投资基金合伙企业（有限合伙）		2,092,736.66
其他应付款	达高工业技术研究院（广州）有限公司	1,283,567.07	
其他应付款	张国宁	282,957.89	282,957.89
其他应付款	赵晔	6,944.89	
合计		1,573,469.85	2,375,694.55

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年12月31日，公司已开具未到期的信用证金额为442,713,090.66元，已缴纳的信用证保证金为87,539,299.39元，信用证到期后，需要支付的金额为355,173,791.27元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年12月31日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、根据本公司于2014年12月16日与广东粤财信托有限公司签订的股权转让协议和股权回购合同，本公司转让对子公司广州西陇精细化工技术有限公司7.45%的股权给广东粤财信托有限公司，转让金额为730万元，并约定五年后以730万元加上每年的股权溢价进行回购，该事项定义为股权质押借款；根据本公司于2016年6月28日与汕头市金源资产经营有限公司签订的股权转让协议和股权回购合同，本公司转让对子公司广州西陇精细化工技术有限公司21.55%的股权给汕头市金源资产经营有限公司，转让金额为2,000万元，并约定三年后以2,000万元加上每年的股权溢价进行回购；2019年1月22日，汕头市金源资产经营有限公司与汕头市投融资集团公司签订了股权投资业务划转协议，汕头市金源资产经营有限公司受托持有的广州西陇精细化工技术有限公司21.55%股权转为汕头市投融资集团受托持有和管理，该事项定义为股权质押借款。因此本公司对子公司广州西陇精细化工技术有限公司合计29%的股权属于所有权或使用权受到限制的资产。

2、根据本公司于2018年4月28日与中国光大银行股份有限公司汕头分行签订的并购贷款合同，本公司以持有的山东艾克韦生物技术有限公司73.78%股权作为质押担保，以及黄伟鹏、黄伟波、黄少群提供连带责任保证担保，向该银行贷款2.4亿元。因此本公司对子公司山东艾克韦生物技术有限公司73.78%的股权属于所有权或使用权受到限制的资产。

3、大股东股份质押或冻结情况

截止本财务报表批准报出日，本公司大股东股份质押或冻结情况如下：

本公司股东黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦凯、黄侦杰合计持有本公司股份240,378,404股，股份质押180,749,863股，股份冻结5,294,726股，股份质押及冻结占合计持股比例为77.40%。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	330,567,476.53	100.00%	7,220,614.73	2.18%	323,346,861.80	165,252,148.52	100.00%	9,203,188.06	5.57%	156,048,960.46
其中：										
账龄组合	322,625,886.83	97.60%	7,220,614.73	2.24%	315,405,272.10	164,540,034.96	99.57%	9,203,188.06	5.59%	155,336,846.90
采用其他方法组合	7,941,589.70	2.40%			7,941,589.70	712,113.56	0.43%			712,113.56
合计	330,567,476.53	100.00%	7,220,614.73	2.18%	323,346,861.80	165,252,148.52	100.00%	9,203,188.06	5.57%	156,048,960.46

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	318,420,244.07	6,486,078.43	5.00%
1 至 2 年	3,215,446.10	321,544.61	10.00%
2 至 3 年	801,718.18	240,515.45	30.00%
3 至 4 年	32,004.48	16,002.24	50.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上	156,474.00	156,474.00	100.00%
合计	322,625,886.83	7,220,614.73	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,941,589.70	0.00	0.00%
合计	7,941,589.70	0.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	326,361,833.77
1 至 2 年	3,215,446.10
2 至 3 年	801,718.18
3 年以上	188,478.48
3 至 4 年	32,004.48
5 年以上	156,474.00

合计	330,567,476.53
----	----------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	9,203,188.06	2,871,886.15		4,854,459.48		7,220,614.73
合计	9,203,188.06	2,871,886.15		4,854,459.48		7,220,614.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	37,448,000.00	11.33%	187,240.00
客户二	31,575,280.00	9.55%	157,876.40
客户三	24,041,400.00	7.27%	120,207.00
客户四	20,878,000.00	6.32%	104,390.00
客户五	19,246,500.00	5.82%	96,232.50
合计	133,189,180.00	40.29%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	42,000,000.00	465,000.00
其他应收款	1,047,034,909.24	516,789,668.06
合计	1,089,034,909.24	517,254,668.06

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳市化讯应用材料有限公司		465,000.00
广州西陇精细化工技术有限公司	18,000,000.00	
佛山西陇化工有限公司	8,000,000.00	
四川西陇科学有限公司	16,000,000.00	

合计	42,000,000.00	465,000.00
----	---------------	------------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内的关联方款项	1,038,060,843.39	449,068,758.29
代付信用证款项		61,532,918.70
押金、保证金、订金、定金	4,978,946.72	3,517,728.29
员工借支	1,248,784.79	702,356.00
应收暂付款	2,017,148.93	4,723,438.99
代扣代缴款项	555,616.89	
应收赔偿款	371,854.00	
其他	38,004.14	770,958.46
合计	1,047,271,198.86	520,316,158.73

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,357,275.60	169,215.07		3,526,490.67
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-46,751.65	46,751.65		

本期计提	66,466.74	59,730.78		126,197.52
本期转回	3,310,523.95	105,874.62		3,416,398.57
2020 年 12 月 31 日余额	66,466.74	169,822.88		236,289.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,028,375,862.11
1 至 2 年	15,946,017.55
2 至 3 年	640,867.50
3 年以上	2,308,451.70
3 至 4 年	177,704.06
4 至 5 年	147,747.64
5 年以上	1,983,000.00
合计	1,047,271,198.86

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州市西陇化工有限公司	合并范围内的关联方款项	583,727,809.44	1 年以内	55.75%	
广东西陇化工有限公司	合并范围内的关联方款项	337,405,400.00	1 年以内	32.22%	
山东艾克韦生物技术有限公司	合并范围内的关联方款项	56,806,300.00	1 年以内	5.43%	
福建福君基因生物科技有限公司	合并范围内的关联方款项	29,200,000.00	1 年以内 15,000,000.00, 1-2 年 14,000,000.00, 2-3 年 200,000.00	2.79%	
上海西陇化工有限公司	合并范围内的关联方款项	16,368,602.06	1 年以内	1.56%	
合计	--	1,023,508,111.50	--	97.75%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	1,309,461,959.26	34,652,087.34	1,274,809,871.92	1,619,843,372.49	43,369,846.33	1,576,473,526.16
对联营、合营企业投资	44,584,026.05		44,584,026.05	92,464,039.57		92,464,039.57
合计	1,354,045,985.31	34,652,087.34	1,319,393,897.97	1,712,307,412.06	43,369,846.33	1,668,937,565.73

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海西陇化工有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
四川西陇化工有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
广州市西陇化工有限公司	11,000,000.00					11,000,000.00	
广州西陇精细化工技术有限公司	97,000,000.00					97,000,000.00	
西陇化工(香港)有限公司	184,126,770.00		176,179,939.03			7,946,830.97	
湖北杜克化学科技有限公司	15,359,359.84		30,000,000.00	-14,640,640.16		0.00	
佛山西陇化工有限公司	373,593,700.00					373,593,700.00	
福建西陇生物技术有限公司	135,087,774.20		135,087,774.20			0.00	
深圳市化讯应用材料有限公司	36,778,713.83			5,922,881.17		30,855,832.66	34,652,087.34
有料信息科技(上海)有限公司	40,113,700.00	4,886,300.00				45,000,000.00	
上海西陇生化科技有限公司	19,000,000.00	6,000,000.00				25,000,000.00	
沈阳西陇化工有限公司	2,550,000.00					2,550,000.00	
福建福君基因生物科技有限公司	60,500,000.00					60,500,000.00	
广州西陇生物技术有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
山东艾克韦生物技术有限公	431,363,508.29					431,363,508.29	

司							
广州有料电子 商务有限公司		20,000,000.00				20,000,000.00	
合计	1,576,473,526. 16	30,886,300.00	341,267,713.2 3	-8,717,758.99		1,274,809,871. 92	34,652,087.34

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
嘉兴清石 西陇股权 投资基金 合伙企业 (有限合 伙)	92,464,03 9.57		47,300,00 0.00	-580,013. 52						44,584,02 6.05	
小计	92,464,03 9.57		47,300,00 0.00	-580,013. 52						44,584,02 6.05	
二、联营企业											
合计	92,464,03 9.57									44,584,02 6.05	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,911,331,977.02	1,727,110,143.23	1,626,599,334.73	1,406,103,548.53
其他业务	4,809,112.15	748,522.10	36,489,098.97	2,186,412.26
合计	1,916,141,089.17	1,727,858,665.33	1,663,088,433.70	1,408,289,960.79

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

本公司收入确认政策详见附注五、39。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-580,013.52	2,766,523.13
处置长期股权投资产生的投资收益	-41,534,674.27	9,081,034.38
子公司分红款	73,326,300.00	
合计	31,211,612.21	11,847,557.51

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	43,939,600.43	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	18,378,487.04	

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)		
委托他人投资或管理资产的损益	216,889.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,862,581.28	
减：所得税影响额	12,499,939.88	
少数股东权益影响额	2,487,957.74	
合计	42,684,498.28	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.87%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.72%	0.02	0.02

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人黄伟鹏先生签名的2020年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、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；
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、上述文件置备于公司董事会办公室备查。

西陇科学股份有限公司

法定代表人：黄伟鹏

二〇二一年四月二十七日