



西陇科学股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 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、高级管理人员保证半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蔡博及会计机构负责人(会计主管人员)刘艳声明：保证本半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。

本公司敬请投资者认真阅读报告全文，并特别注意以下风险因素：安全风险、环保风险，研发风险、管理风险等，详见经营情况讨论与分析章节公司面临的风险和应对措施部分。

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 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	20
第六节 股份变动及股东情况 .....	32
第七节 优先股相关情况 .....	36
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	37
第九节 公司债相关情况 .....	38
第十节 财务报告 .....	39
第十一节 备查文件目录 .....	121

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、母公司、股份公司、西陇科学	指	西陇科学股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
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
毛博士实验室	指	控股子公司上海西陇生化科技有限公司建设的实验室产品电子商务平台
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 用化学试剂指印刷电路板（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	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。
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、炔烃及其衍生物、酮类、醛类、醇类、醚类、酚类、酯类、酰胺类、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。
专用化学品	指	食品添加剂、原料药等产品。
FLGT	指	Fulgent Genetics，纳斯达克上市公司，主要从事基因测序服务。
福建福君	指	福建福君基因生物科技有限公司，公司控股子公司。
清石西陇	指	嘉兴清石西陇股权投资基金合伙企业（有限合伙），公司投资设立的

		并购基金。
艾克韦生物	指	山东艾克韦生物技术有限公司，公司控股子公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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（如有）	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		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邬军晖	莫娇
联系地址	广州市萝岗区科学城新瑞路 6 号	广州市萝岗区科学城新瑞路 6 号
电话	020-62612188	020-62612188
传真	020-62612188-356	020-62612188-356
电子信箱	wujh@xilongs.com	mojiao@xilongs.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称、登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址、公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,725,796,537.66	1,586,892,933.10	8.75%
归属于上市公司股东的净利润（元）	46,379,604.09	35,244,630.85	31.59%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	22,114,930.50	20,011,051.13	10.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-18,317,701.84	-47,879,817.32	61.74%
基本每股收益（元/股）	0.08	0.06	33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.06	33.33%
加权平均净资产收益率	2.70%	2.09%	0.61%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,070,210,076.85	2,482,978,929.43	23.65%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,742,719,775.95	1,696,970,242.70	2.70%

#### 五、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。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	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）	-482,581.90	固定资产及长期股权投资处置损益
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）	2,492,292.29	科技项目经费

委托他人投资或管理资产的损益	1,334,784.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	227,229.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,962,764.86	深圳化讯股东张新学 2017 年度业绩补偿款
减：所得税影响额	404,317.32	
少数股东权益影响额（税后）	-134,500.92	
合计	24,264,673.59	--

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。

其他符合非经常性损益定义的损益项目说明：

此项为深圳化讯股东业绩补偿款收入。去年同期该业绩补偿收入金额为 1510.67 万元。根据公司于 2014 年 9 月与深圳化讯原股东张新学、唐润中签订的《股权转让协议》，深圳化讯 2017 年经审计归母净利润未达到原股东承诺利润。张新学、唐润中应对上市公司进行业绩补偿，金额为 2096.276 万元。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司业务范围涵盖化学试剂、体外诊断试剂的研发、生产、销售，基因测序服务以及化工原料贸易。公司现有6大生产基地、5大物流配送中心、2大研发中心及第三方独立医学实验室。化学试剂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、生物医药等行业。

报告期内，公司遵循以市场为导向，加强重点行业，例如医药、半导体、显示屏、能源等行业客户的开发和维护，公司附加值较高的化学试剂产品销售逐步提升，整体毛利率提高。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，行业不断淘汰落后产能，公司的规模优势以及产能优势凸显，自产化学试剂的盈利能力提升。

### 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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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、品牌优势、营销网络

等优势均未发生变化。随着行业环保监管、安全监管、危险化学品仓储及运输监管逐步加强，以及原材料成本的不断上升，导致行业不断淘汰落后产能，试剂行业的集中度进一步提升，行业领先企业的盈利能力与盈利水平将继续提升。报告期内，公司一种药用级枸橼酸铋钾的生产方法获得发明专利授权，并申报了一种水溶性甲醛阻聚剂及其制备方法等6项专利。

报告期内，通过收购山东艾克韦生物技术有限公司控股权，公司在医疗服务方面的竞争力进一步提升，在现有福建西陇生物技术有限公司、湖南永和阳光生物科技股份有限公司生化诊断试剂研发和生产平台、福建福君基因生物科技有限公司基因测序服务平台基础上，增加了山东艾克韦生物技术有限公司分子诊断研发、生产、销售平台，对于公司医疗服务产业的产品、市场、影响力均有积极影响。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

公司坚持“化工+医疗”战略。一方面着眼于半导体行业产能转移和国产化的大潮以及中国电子信息产业高速发展所带来的巨大的电子化学品市场，力求化学试剂产品工艺的改进和产品品质的精益求精。另一方面，中国医疗健康服务行业进入一个历史机遇期，国家大力倡导构筑分层次的医疗服务体系，医疗服务分工精细化、专业化的趋势不可避免，公司积极结合公司的化学试剂主业，不断向高端的体外诊断试剂、分子诊断试剂、基因测序服务等方面拓展，积极布局医疗健康产业。

报告期内，公司化学试剂业务保持稳定增长；通过外延并购，医疗板块产业链不断延伸。

#### （一）收购山东艾克韦生物技术有限公司股权，拓展分子诊断业务

作为生命科学最前沿的技术，分子诊断已经广泛应用于产前筛查、传染病、肿瘤等领域。分子诊断行业市场增速高于体外诊断市场增速。山东艾克韦生物技术有限公司采用产品+服务的商业模式，致力于研发分子诊断领域的试剂及相关服务，覆盖的领域有流行性疾病、食品安全风险监测，分子诊断试剂产品包括多重扩增检测试剂盒、免疫组库多重扩增试剂盒、ACV-Plex检测试剂盒、荧光定量PCR检测试剂盒、分子生物学基础试剂盒。

公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于收购山东艾克韦生物技术有限公司73.78%股权的议案》，山东艾克韦生物已于2018年3月完成了关于股权转让的工商变更，并于2018年6月纳入公司合并报表。通过对外投资和收购，公司医疗板块业务已经涵盖生物试剂、体外诊断、基因测序，不断建设全生态医疗服务体系。

#### （二）推进战略合作，基因测序服务有序开展

福君基因同时开展科研和临床业务。报告期内，上海福君基因生物科技有限公司与上海交通大学 Bio-X 中心签订了《战略合作框架协议》，在药物基因组学、出生缺陷与疾病基因组学、营养基因组学、代谢组学等多个精准医学相关领域开展合作，上海福君为 Bio-X 中心在各组学领域的研究提供高通量测序服务。上海福君基因生物科技有限公司与 Towako Group Shanghai（“永远幸集团”）签署了《战略合作协议》，双方同意建立长期战略合作关系，互为重要合作伙伴。

#### （三）以市场为导向，调整产品结构，开展精准营销

一方面，整合现有的体外诊断试剂的销售渠道，发挥现有产品销售渠道的协同效应，实现市场共享，同时开展多品类业务的推广。化学试剂板块，通过重点行业的客户需求分析、老客户的深挖、新客户的开发，加强重点行业的精准营销，例如医药行业、半导体行业、能源行业。再次，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。

## 二、主营业务分析

报告期内，公司主要经营情况如下表所述，其变动原因如下：

- 1、2018年上半年度，财务费用较上年同期增长804.43万元，主要为公司经营业务需要，银行借款较上年同期有所增长，从而导致利息支出增加所致。
- 2、2018年上半年度，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加2,956.21万元，主要为销售商品收到的现金增加，而购买商品支付的现金减少所致。
- 3、2018年上半年度，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少25,535.35万元，主要为支付收购山东艾克韦生物技术有限公司73.78%股权款所致。
- 4、2018年上半年度，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加25,769.94万元，主要为取得借款收到的现金增加所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,725,796,537.66	1,586,892,933.10	8.75%	
营业成本	1,477,761,752.90	1,379,996,758.25	7.08%	
销售费用	93,170,496.61	75,186,306.38	23.92%	
管理费用	101,227,672.32	95,334,068.52	6.18%	
财务费用	11,022,050.77	2,977,736.49	270.15%	主要是利息支出增加所致。
所得税费用	7,276,661.67	4,880,879.10	49.09%	主要是利润总额增加所致。
研发投入	32,758,866.35	20,851,680.61	57.10%	
经营活动产生的现金流量净额	-18,317,701.84	-47,879,817.32	61.74%	主要是销售商品收到的现金增加，购买商品支付的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-252,997,387.94	2,356,088.26	-10,838.03%	主要是支付收购山东艾克韦生物技术有限公司 73.78% 股权现金支出所致。
筹资活动产生的现金流量净额	296,003,069.51	38,303,712.44	672.78%	主要是取得借款收到的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	23,575,016.26	-7,392,521.40	418.90%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	1,725,796,537.66	100%	1,586,892,933.10	100%	8.75%
分行业					
化工行业	1,688,733,507.87	97.85%	1,570,866,518.19	98.99%	7.50%
医疗行业	34,158,898.38	1.98%	15,787,639.06	0.99%	116.36%
服务行业(物业租金)	2,904,131.41	0.17%	238,775.85	0.02%	1,116.26%
分产品					
电子化学品	392,858,416.49	22.76%	359,167,781.21	22.63%	9.38%
通用试剂	328,579,679.98	19.04%	302,367,488.93	19.05%	8.67%
原料药及食品添加剂	31,431,100.45	1.82%	31,260,940.57	1.97%	0.54%
化工原料	918,653,069.31	53.23%	870,416,760.08	54.85%	5.54%
医疗行业	34,158,898.38	1.98%	15,787,639.06	0.99%	116.36%
其他业务收入	20,115,373.05	1.17%	7,892,323.25	0.50%	154.87%
分地区					
华南地区	739,145,864.30	42.83%	708,383,237.78	44.64%	4.34%
华东地区	633,405,297.54	36.70%	548,124,275.49	34.54%	15.56%
西南地区	43,925,793.84	2.55%	35,556,863.71	2.24%	23.54%
境内其他地区	31,968,575.32	1.85%	34,071,904.25	2.15%	-6.17%
出口	4,901,690.45	0.28%	2,302,610.86	0.15%	112.88%
境外地区	272,449,316.21	15.79%	258,454,041.01	16.29%	5.41%

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	1,688,733,507.87	1,465,290,144.17	13.23%	7.50%	6.27%	1.01%
分产品						
电子化学品	392,858,416.49	277,201,507.48	29.44%	9.38%	9.16%	0.14%
通用试剂	328,579,679.98	281,974,606.11	14.18%	8.67%	8.31%	0.28%
化工原料	918,653,069.31	875,667,506.97	4.68%	5.54%	4.86%	0.62%
分地区						

华南地区	739,145,864.30	572,475,839.95	22.55%	4.34%	2.40%	1.47%
华东地区	633,405,297.54	584,865,124.81	7.66%	15.56%	14.84%	0.58%
境外地区	272,449,316.21	265,349,443.34	2.61%	5.41%	3.87%	1.45%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

1、医疗行业收入较上年同期增长116.36%，主要是因为山东艾克韦生物技术有限公司于2018年6月纳入合并报表范围，导致收入增长明显；

2、其他业务收入较上年同期增长1,116.26%，主要是孵化器行业带来的收入增长；

### 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	25,527,283.09	53.16%	主要为股权投资业绩补偿款。根据公司与 2014 年 9 月与深圳化讯原股东张新学、唐润中签订的《股权转让协议》，深圳化讯 2017 年经审计归母净利润未达到原股东承诺利润。张新学、唐润中应对上市公司进行业绩补偿，金额为 2096.276 万元。	
资产减值	15,694,947.08	32.68%	主要为应收账款计提坏账准备	
营业外收入	1,071,690.75	2.23%		
营业外支出	684,168.54	1.42%		

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	423,020,042.05	13.78%	463,779,248.92	19.81%	-6.03%	

应收账款	538,073,017.10	17.53%	344,229,291.66	14.71%	2.82%	
存货	453,317,266.24	14.77%	377,682,821.82	16.14%	-1.37%	
长期股权投资	87,579,370.52	2.85%	90,472,036.05	3.87%	-1.02%	
固定资产	575,085,978.06	18.73%	551,246,919.27	23.55%	-4.82%	
在建工程	12,514,933.42	0.41%	18,189,270.94	0.78%	-0.37%	
短期借款	322,594,891.21	10.51%	170,029,896.95	7.26%	3.25%	
长期借款	252,933,576.83	8.24%	27,300,000.00	1.17%	7.07%	主要增加为收购山东艾克韦生物技术有限公司借款增加

## 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	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产	57,972,917.03	-2,485,585.26			275,047.16		55,762,378.93
金融资产小计	57,972,917.03	-2,485,585.26			275,047.16		55,762,378.93
上述合计	57,972,917.03	-2,485,585.26			275,047.16		55,762,378.93
金融负债	0.00	0.00					0.00

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

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	101,695,137.87	信用证保证金
	42,193,794.67	承兑汇票保证金
	578,547.64	保函保证金
	22,500.00	质量保证金
合计	144,489,980.18	--

## 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
396,997,085.12	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

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
山东艾克韦生物技术有限公司	分子诊断试剂研发、生产、销售	收购	431,363,508.30	73.78%	自有资金	无	长期	股权投资	山东艾克韦已经纳入合并报表	20,000,000.00	4,675,581.98	否	2018年02月07日	《西陇科学：关于收购山东艾克韦生物技术有限公司73.78%股权的公告》（2018-011）
合计	--	--	431,363,508.30	--	--	--	--	--	--	20,000,000.00	4,675,581.98	--	--	--

### 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、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	175,454,080.83	-2,485,585.26	-119,966,749.06	0.00	0.00		55,487,331.77	自有资金
合计	175,454,080.83	-2,485,585.26	-119,966,749.06	0.00	0.00	0.00	55,487,331.77	--

## 5、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 6、衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 7、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。

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 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
福建西陇生物技术股份有限公司	子公司	体外诊断试剂研发、生产、销售	20,000,000.00	87,333,686.92	83,768,295.00	14,595,827.32	8,766,502.32	7,447,778.32
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	12,311,480.00	162,358,934.28	134,933,665.32	16,839,043.84	5,438,239.05	4,675,581.98

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
深圳市化讯半导体材料有限公司	股权转让	增加投资收益 3,042,639.94 元
山东艾克韦生物技术有限公司	收购股权	增加净利润 4,675,581.98 元

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	10.00%	至	30.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	6,935.9	至	8,197
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	6,305.4		
业绩变动的原因说明	1、山东艾克韦生物技术有限公司并表，为公司贡献一定利润； 2、化学试剂业务稳步增长		

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、安全生产的风险

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

得到执行或其他不可抗力等因素，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，降低安全生产风险。

## 2、环保风险

化学试剂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，公司将优化生产工艺，积极调整产品结构，推进节能减排技术，减轻对环境的影响。

## 3、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 and 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，引进专业技术人才，加强开展产研合作，引导知识产权与科研成果的产业化。

## 4、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，对经营管理团队的管理水平、风控能力、反应速度、资源整合能力形成较大挑战。尽管公司经营管理团队经验丰富，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，同时积极引入职业经理人团队，不断更新管理理念，优化决策程序，提高决策水平，应对机遇和风险。

## 第五节 重要事项

### 一、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
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	46.12%	2018 年 01 月 25 日	2018 年 01 月 26 日	巨潮资讯网：《西陇科学：2018 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：（2018-005）
2017 年年度股东大会	年度股东大会	43.52%	2018 年 05 月 03 日	2018 年 05 月 04 日	巨潮资讯网：《西陇科学：2017 年年度股东大会决议公告》，公告编号：（2018-041）
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	17.61%	2018 年 06 月 08 日	2018 年 06 月 09 日	巨潮资讯网：《西陇科学：2018 年第二次临时股东大会决议公告》，公告编号：（2018-060）

#### 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

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、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超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、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。

## 八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
西陇科学起诉福州榕英实业有限公司买卖合同纠纷	17.69	否	一审尚未开庭	不适用	不适用	2018年08月18日	西陇科学：2018年半年度报告全文
湖北西陇化工有限公司起诉襄阳建业化学试剂有限公司买卖合同纠纷	136.31	否	二审尚未开庭	不适用	不适用	2018年08月18日	西陇科学：2018年半年度报告全文
四川西陇化工有限公司起诉东晶锐康晶体(成都)有限公司买卖合同纠纷	10.02	否	一审判决	胜诉	待执行	2018年08月18日	西陇科学：2018年半年度报告全文
四川西陇化工有限公司起诉成都工投电子科技有限公司买卖合同	118.28	否	一审判决	胜诉	已申请强制执行	2018年08月18日	西陇科学：2018年半年度报告全文

纠纷							
杭州韵屹物资贸易起诉上海西陇化工有限公司买卖合同纠纷	772.68	否	一审未开庭	不适用	不适用	2018年08月18日	西陇科学：2018年半年度报告全文

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
西陇科学股份有限公司	其他	外汇罚款	其他	处以罚款 577 万元人民币	2018 年 05 月 08 日	《西陇科学：关于受到国家外汇管理局行政处罚的公告》（2018-043）

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、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。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
汕头市佳禾生物科技有限公司有限公	实际控制人控制的企	日常关联交易	销售商品	公平交易	按市场价格	390.91	0.23%	800	否	银行汇款或银行承兑	市价	2018年03月23日	《西陇科学：关于

司	业									方式			2018年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2018-025)
新泰市佳禾生物科技有限公司	实际控制人控制的企业	日常关联交易	销售商品	公平交易	按市场价格	37.31	0.02%	200	否	银行汇款或银行承兑方式	市价	2018年03月23日	同上
合计				--	--	428.22	--	1,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权:

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期收回金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
-----	------	------	--------------	--------------	----------------	----------------	----	--------------	--------------

应付关联方债务:

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万 元)	本期新增金 额(万元)	本期归还金 额(万元)	利率	本期利息(万 元)	期末余额(万 元)
嘉兴清石西 陇股权投资 基金合伙企 业(有限合 伙)	联营企业	借款	3,015.95			4.35%	65.61	3,081.56

## 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。

## 十四、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

报告期内,公司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。

### 2、重大担保

适用  不适用

## (1) 担保情况

单位：万元

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（协议签署日）	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
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（协议签署日）	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
西陇化工（香港）有限公司*	2017年12月06日	10,500	2017年10月18日	9,359.15	连带责任保证	自担保协议签署之日起至担保合同项下债务清偿之日止	否	否
西陇化工（香港）有限公司*	2017年12月07日	10,000	2017年08月08日	9,479.66	连带责任保证	自担保合同签署之日起至担保合同项下债务清偿之日止	否	否
广州西陇精细化工技术工有限公司	2017年12月06日	10,000	2017年08月03日	570.29	连带责任保证	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日起2年	否	否
佛山市西陇化工有限公司	2017年12月06日	10,000	2017年09月06日	0	连带责任保证	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日起2年	否	否
上海西陇化工有限公司	2017年12月06日	10,000	2017年09月06日	1,920.14	连带责任保证	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日起2年	否	否
广州西陇精细化工技术工有限公司	2017年12月06日	8,000	2017年09月15日	3,918.89	连带责任保证	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日起2年	否	否

广州西陇精细化工技术工程有限公司	2017年12月06日	5,556	2017年08月29日	1,848.66	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	否	否
佛山市西陇化工有限公司	2017年12月06日	3,334	2017年08月29日	91.64	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
上海西陇化工有限公司	2017年12月06日	7,000	2017年11月09日	4,104.81	连带责任保证	债务的履行期限届满日起至债务履行的期限届满后两年	否	否
深圳市化讯应用材料有限公司	2018年05月19日	3,000	2018年04月04日	2,000	连带责任保证	自担保合同生效之日起至综合授信合同项下债务到期后满两年之日止	否	否
上海西陇化工有限公司	2018年05月24日	6,500	2018年05月21日	1,944.8	连带责任保证	自担保合同生效之日起至最高额融资合同项下债务人履行债务期限届满之日起两年	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）				83,890
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）				35,238.05
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 (协议签署日)	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

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）	83,890
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）	35,238.05
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		20.22%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）		0	

采用复合方式担保的具体情况说明

## （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、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。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

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

自愿披露

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: 41.75mg/L	(DB44/26-2001)第二时段一级标准	0.989 吨	5.969 吨, COD<90mg/L	达标排放
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: 6.1mg/m <sup>3</sup> NOX: 8mg/m <sup>3</sup> Cl2: 3.77mg/m <sup>3</sup>	DB 44/27-2001 第二时段二级标准	HCl, 34.58kg; NOX, 78.9kg; 氯气 16.1kg	—	达标排放
佛山西陇化工有限公司	废水（COD）	有组织排放	1	厂区西北污水总站	COD: 124 mg/L	DB 44/26-2001 第二时段三	1.373 吨	16.74 吨	达标排放

						级标准;			
佛山西陇化工有限公司	废气 (VOC、NH3、HCL、NOX)	有组织排放	5	厂区生产及包装车间天面	VOC: 2.08mg/m <sup>3</sup> NH3: 3.34mg/m <sup>3</sup> HCL: 3.39mg/m <sup>3</sup> NOX: 27mg/m <sup>3</sup>	DB 44/27-2001 第二时段二级标准	0.218 吨	5.6 吨	达标排放
四川西陇科学有限公司	废水 (COD)	无规律间断排放	1	厂区污水站	COD: 11mg/L	GB8978-1996 中相关标准	96.4kg	COD<500mg/L	达标排放
四川西陇科学有限公司	废水 (NH3-N 氨氮)	无规律间断排放	1	厂区污水站	NH3-N: 2.91mg/L	GB8978-1996 中相关标准	25.4kg	NH3-N<45mg/L	达标排放
四川西陇科学有限公司	废气(氮氧化物气体 NOX)	有组织排放	1	厂区燃气锅炉	NOX: 118mg/m <sup>3</sup>	GB13271-2014 中燃气锅炉相关排放标准	214.4kg	NOX<150mg/L	达标排放
湖南省化讯应用材料有限公司	镍 COD 氨氮	环保设施处理后排放	1	厂区	达标排放	一级	200 吨	1000 吨	达标排放

## 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（汕头生产基地）建成了有效运行的196吨/日的化工废水处理装置，5000m<sup>3</sup>/h的盐酸尾气吸收回用装置，6000m<sup>3</sup>/h的硝酸尾气吸收回用装置，6000m<sup>3</sup>/h的氨尾气吸收回用装置；5000m<sup>3</sup>/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 <sup>3</sup> /h
硝酸尾气吸收装置	废气	化学吸收，高效旋流板塔	6000m <sup>3</sup> /h
氨尾气吸收装置	废气	化学吸收，双级串联喷淋塔	6000m <sup>3</sup> /h
碘酸钾尾气吸收装置	废气	化学吸收，高效喷淋塔	5000m <sup>3</sup> /h

2018年上半年，公司按照所在地区环保监督部门的要求，重点对公司内部生产车间产生的蒸汽冷凝水、冷却溢流水、二次洗瓶水等纯净水进行收集利用。上半年还针对政府环保管理的新要求采取措施，防止废水渗入土壤产生污染。

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。生产废水进行分类精细化的三级处理。

生产车间产生的设备洗涤水、地面冲洗水等作为生产废水先进入每个车间内的废水集水池，由车间操作工人根据废水不同的特性进行加药、沉淀、初滤等预处理此为一级处理，经一级处理后的废水通过专用架空管道分别用泵送至生产车间的污水处理站，各类废水通过不同的化学、物理处理方式继续进行二级深化处理，二级处理后的废水同样通过架空管道汇集至公司的污水处理总站，再通过进一步的化学、物理、生化处理确保达标后，通过专用管道送至所属工业园区内的污水处理厂。

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。

四川西陇按环保要求建有处理能力100吨/日污水处理站，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集中进行处理，达标后排放。

湖南化讯应用材料有限公司有污水处理设施且运行正常。

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。

#### **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。湖南省化讯应用材料有限公司取得了环境影响评价报告书、环评批复、排污许可证（证号：湘环（道管）字第（201606）号）。

#### **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》，结合各个公司实际组织修订突发环境事件应急预案，并均在当地的环保主管部门完成了登记备案。

西陇科学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，西陇科学、佛山西陇、四川西陇共配备专职环境监测人员 15 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。

湖南化讯自行正常监测 PH 值，每季度委托第三方监测一次。

## 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，2018 年上半年西陇科学、佛山西陇重点加强对危化品包材进行无害化处理；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。

2009 年 11 月母公司西陇科学顺利通过广东省清洁生产专家组评审，获得“广东省清洁生产企业”荣誉证书；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，保持“广东省清洁生产企业”称号。2011 年、2014 年、2016 年公司连续开展三届清洁生产审核，递交持续清洁生产审核报告，并经广东省经信委审核换证；2018 年持续进行清洁生产的审核工作及换证工作，预计年内可完成第四次的换证工作。

四川西陇也已于 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

各公司每年都按时对废水、废气、噪声等进行第三方监测、检验，在2018年上半年度西陇科学公司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2次环境监测，所有监测项目均符合标准；佛山西陇2018年上半年委托了佛山中科院环境和安全检测认证中心有限公司进行了二次检测，污水、废气、噪音排放均大大低于相关排放标准的限值。四川西陇2017年按规定共进行了一次第三方检测，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。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

报告期内，公司暂未开展精准扶贫工作，后续也无精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

1、本报告期通过吸收合并的方式，注销厦门西陇化工有限公司，并于2018年2月不再纳入合并报表范围。厦门西陇吸收合并详见2017年8月25日《西陇科学：关于吸收合并全资子公司的公告》（公告编号：2017-061）。

2、本报告期控股子公司深圳市化讯应用材料有限公司通过股权转让的方式，出售其持有的深圳市化讯半导体材料有限公司55%的股权，深圳市化讯半导体材料有限公司于2018年3月不再纳入合并报表范围。

## 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	293,119,195	50.09%				13,375,625	13,375,625	306,494,820	52.37%
3、其他内资持股	293,119,195	50.09%				13,375,625	13,375,625	306,494,820	52.37%
境内自然人持股	203,251,638	34.73%				13,375,625	13,375,625	216,627,263	37.02%
二、无限售条件股份	292,097,227	49.91%				-13,375,625	-13,375,625	278,721,602	47.63%
1、人民币普通股	292,097,227	49.91%				-13,375,625	-13,375,625	278,721,602	47.63%
三、股份总数	585,216,422	100.00%				0	0	585,216,422	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
黄伟鹏	54,410,000		13,373,125	67,783,125	股份转托管导致流通股转化为高管锁定股	流通股视托管情况恢复额度
陈彪	803,912		625	804,537	董事任期届满离职, 股份锁定 625	首发后限售股预计 2018 年 9 月 10

					股。	日解除限售，数量 802037 股
合计	55,213,912	0	13,373,750	68,587,662	--	--

### 3、证券发行与上市情况

无

## 二、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		33,298	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
黄伟波	境内自然人	15.79%	92,391,135	0	69,293,351	23,097,784	质押	92,311,120
黄少群	境内自然人	12.73%	74,500,000	0	55,875,000	18,625,000	质押	66,740,000
							冻结	7,760,000
黄伟鹏	境内自然人	12.39%	72,537,500	0	67,783,125	4,754,375	质押	65,773,000
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	5.57%	32,582,750	0	32,582,750	0	冻结	6,000,000
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	3.17%	18,566,251	0	13,924,688	4,641,563		
平安资产—工商银行 —平安资产鑫享 7 号 保险资产管理产品	其他	2.72%	15,913,430	0	15,913,430	0		
嘉兴品松投资合伙企 业（有限合伙）	境内非国有法人	2.70%	15,790,102	0	15,790,102	0		
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
黄侦凯	境内自然人	2.61%	15,247,500	0	11,435,625	3,811,875	质押	15,240,000
平安资产—工商银行 —鑫享 3 号资产管理 产品	其他	1.52%	8,899,585	0	8,899,585	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为 前 10 名普通股股东的情况（如有）（参	不适用							

见注 3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦凯、黄侦杰为公司实际控制人与一致行动人。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。新疆名鼎股权投资管理合伙企业（有限合伙）部分股东为公司高管及员工。平安资产—工商银行—鑫享 3 号资产管理产品与平安资产—工商银行—平安资产鑫享 7 号保险资产管理产品均为平安资产管理有限责任公司产品。实际控制人与其他前 10 名股东之间不存在关联关系或一致行动。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
黄伟波	23,097,784	人民币普通股	23,097,784
黄少群	18,625,000	人民币普通股	18,625,000
黄伟鹏	4,754,375	人民币普通股	4,754,375
新疆名鼎股权投资管理合伙企业（有限合伙）	4,641,563	人民币普通股	4,641,563
童美芳	4,536,828	人民币普通股	4,536,828
黄侦杰	3,811,875	人民币普通股	3,811,875
黄侦凯	3,811,875	人民币普通股	3,811,875
厦门国际信托有限公司—鑫金二十二号证券投资集合资金信托计划	3,688,300	人民币普通股	3,688,300
华鑫国际信托有限公司—华鑫信托·华鹏 91 号集合资金信托计划	3,476,600	人民币普通股	3,476,600
吴天然	3,219,000	人民币普通股	3,219,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦凯、黄侦杰为公司实际控制人与一致行动人。新疆名鼎股权投资管理合伙企业（有限合伙）部分股东为公司高管及员工。除上述外，公司未知前 10 名无限售条件股东是否存在关联关系或为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（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。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

## 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 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

### 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
张祯	副总裁	离任	2018 年 03 月 09 日	个人原因申请离职
吴旭松	副总裁	离任	2018 年 03 月 09 日	个人原因申请离职
陈岱立	首席执行官	离任	2018 年 05 月 23 日	个人原因申请离职
陈岱立	董事	离任	2018 年 06 月 08 日	个人原因申请离职
韦映吟	财务总监	离任	2018 年 05 月 23 日	个人原因申请离职
张国宁	董事	被选举	2018 年 06 月 09 日	董事补选
赵晔	副总裁	聘任	2018 年 05 月 24 日	董事会聘任
蔡博	财务总监	聘任	2018 年 05 月 24 日	董事会聘任

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：西陇科学股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	423,020,042.05	409,296,449.85
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	84,015,420.02	94,238,029.42
应收账款	538,073,017.10	375,759,900.11
预付款项	257,098,872.80	223,535,911.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	46,192,293.57	27,312,706.69
买入返售金融资产		
存货	453,317,266.24	324,104,659.16

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,599,467.00	128,459,560.22
流动资产合计	1,814,316,378.78	1,582,707,216.64
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	55,762,378.93	57,972,917.03
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	87,579,370.52	87,392,277.05
投资性房地产		
固定资产	575,085,978.06	565,227,529.03
在建工程	12,514,933.42	14,010,825.23
工程物资	2,661,888.42	2,635,847.91
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	92,034,383.32	80,725,595.92
开发支出		
商誉	401,332,744.46	66,126,261.91
长期待摊费用	10,719,385.68	6,384,737.52
递延所得税资产	7,768,755.08	7,387,708.16
其他非流动资产	10,433,880.18	12,408,013.03
非流动资产合计	1,255,893,698.07	900,271,712.79
资产总计	3,070,210,076.85	2,482,978,929.43
流动负债：		
短期借款	322,594,891.21	224,415,144.47
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	336,188,563.65	211,929,425.22

应付账款	179,477,239.63	147,916,774.97
预收款项	41,339,404.65	18,738,124.84
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,731,533.37	6,916,422.53
应交税费	30,036,994.90	35,250,861.74
应付利息		359,278.54
应付股利		
其他应付款	86,164,058.80	56,755,051.85
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,521,501.45	1,000,000.00
流动负债合计	1,006,054,187.66	703,281,084.16
非流动负债：		
长期借款	252,933,576.83	47,300,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	8,671,666.67	9,980,666.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	261,605,243.50	57,280,666.67
负债合计	1,267,659,431.16	760,561,750.83
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	676,533,136.80	676,472,369.81
减：库存股		
其他综合收益	-120,360,062.31	-118,237,164.69
专项储备	25,544,287.39	24,112,227.60
盈余公积	65,543,359.12	65,543,359.12
一般风险准备		
未分配利润	510,242,632.95	463,863,028.86
归属于母公司所有者权益合计	1,742,719,775.95	1,696,970,242.70
少数股东权益	59,830,869.74	25,446,935.90
所有者权益合计	1,802,550,645.69	1,722,417,178.60
负债和所有者权益总计	3,070,210,076.85	2,482,978,929.43

法定代表人：黄伟鹏

主管会计工作负责人：蔡博

会计机构负责人：刘艳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	294,287,505.46	204,503,938.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	44,101,434.17	26,956,584.49
应收账款	155,145,585.57	182,217,081.01
预付款项	26,487,397.46	29,012,538.40
应收利息		
应收股利	10,465,000.00	26,215,000.00
其他应收款	229,289,528.29	184,398,672.16
存货	115,622,769.41	115,115,838.00
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,808,700.88	120,385,716.56
流动资产合计	877,207,921.24	888,805,368.73

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,665,887,261.66	1,224,336,659.89
投资性房地产		
固定资产	130,854,260.72	134,194,726.91
在建工程	191,276.17	52,307.69
工程物资	183,413.66	154,747.80
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	23,313,857.36	23,749,295.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,494,169.75	7,389,775.30
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,827,924,239.32	1,389,877,513.44
资产总计	2,705,132,160.56	2,278,682,882.17
流动负债：		
短期借款	253,605,237.79	224,415,144.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	31,314,000.00	907,188.00
应付账款	58,274,661.62	50,710,152.21
预收款项	25,192,116.26	7,695,996.84
应付职工薪酬	3,807,661.68	3,879,830.79
应交税费	14,676,855.48	13,121,596.15
应付利息		359,278.54
应付股利		
其他应付款	251,329,557.55	162,330,708.67
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	638,200,090.38	463,419,895.67
非流动负债：		
长期借款	252,933,576.83	47,300,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,036,666.67	5,036,666.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	256,970,243.50	52,336,666.67
负债合计	895,170,333.88	515,756,562.34
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	11,964,836.18	11,447,194.20
盈余公积	64,780,317.63	64,780,317.63
未分配利润	425,871,247.97	379,353,383.10
所有者权益合计	1,809,961,826.68	1,762,926,319.83
负债和所有者权益总计	2,705,132,160.56	2,278,682,882.17

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	1,725,796,537.66	1,586,892,933.10
其中：营业收入	1,725,796,537.66	1,586,892,933.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,702,498,118.46	1,566,123,633.69
其中：营业成本	1,477,761,752.90	1,379,996,758.25
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,621,198.78	6,644,244.11
销售费用	93,170,496.61	75,186,306.38
管理费用	101,227,672.32	95,334,068.52
财务费用	11,022,050.77	2,977,736.49
资产减值损失	15,694,947.08	5,984,519.94
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	25,527,283.09	14,229,021.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	187,093.47	-1,013,080.70
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-3,525,221.84	31,049.13
其他收益	2,332,000.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	47,632,480.45	35,029,369.99
加：营业外收入	1,071,690.75	4,455,296.17
减：营业外支出	684,168.54	5,140,961.85
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	48,020,002.66	34,343,704.31
减：所得税费用	7,276,661.67	4,880,879.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	40,743,340.99	29,462,825.21

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	40,839,806.88	30,249,042.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-96,465.89	-786,217.31
归属于母公司所有者的净利润	46,379,604.09	35,244,630.85
少数股东损益	-5,636,263.10	-5,781,805.64
六、其他综合收益的税后净额	-2,122,897.62	-75,453,967.41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,122,897.62	-75,453,967.41
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,122,897.62	-75,453,967.41
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-2,485,585.26	-74,892,698.83
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	362,687.64	-561,268.58
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	38,620,443.37	-45,991,142.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,256,706.47	-40,209,336.56
归属于少数股东的综合收益总额	-5,636,263.10	-5,781,805.64
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.06
（二）稀释每股收益	0.08	0.06

法定代表人：黄伟鹏

主管会计工作负责人：蔡博

会计机构负责人：刘艳

**4、母公司利润表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	599,658,231.32	583,126,684.15
减：营业成本	480,059,369.18	493,217,038.71
税金及附加	1,718,470.39	2,663,476.69
销售费用	33,174,976.70	17,678,893.04
管理费用	42,677,050.82	34,022,859.90
财务费用	11,914,811.00	1,945,379.42
资产减值损失	5,057,494.56	9,115,060.33
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	22,484,161.10	15,015,238.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	187,093.47	-1,013,080.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-333,428.59	-108,199.68
其他收益	1,000,000.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	48,206,791.18	39,391,015.13
加：营业外收入	624,195.80	3,522,366.96
减：营业外支出	27,069.94	5,139,848.01
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	48,803,917.04	37,773,534.08
减：所得税费用	2,286,052.17	2,205,394.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	46,517,864.87	35,568,139.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划		

净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	46,517,864.87	35,568,139.75
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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,687,397,333.51	1,676,350,490.48
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	201,077.19	
收到其他与经营活动有关的现金	15,821,485.45	5,838,119.59
经营活动现金流入小计	1,703,419,896.15	1,682,188,610.07
购买商品、接受劳务支付的现金	1,462,895,960.62	1,476,030,451.19
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	95,744,547.35	92,291,626.49
支付的各项税费	40,998,791.78	51,017,306.00
支付其他与经营活动有关的现金	122,098,298.24	110,729,043.71
经营活动现金流出小计	1,721,737,597.99	1,730,068,427.39
经营活动产生的现金流量净额	-18,317,701.84	-47,879,817.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	391,550,000.00	157,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,334,784.82	921,622.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	643,670.00	519,397.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,961,291.55	9,584,428.08
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	403,489,746.37	168,025,448.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,885,846.63	23,669,359.78
投资支付的现金	270,000,000.00	140,000,000.00
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	378,601,287.68	
支付其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00
投资活动现金流出小计	656,487,134.31	165,669,359.78

投资活动产生的现金流量净额	-252,997,387.94	2,356,088.26
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	550,415,589.50	347,247,233.78
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	550,415,589.50	347,247,233.78
偿还债务支付的现金	240,852,571.49	275,543,490.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,559,948.50	33,400,030.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	254,412,519.99	308,943,521.34
筹资活动产生的现金流量净额	296,003,069.51	38,303,712.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,112,963.47	-172,504.78
五、现金及现金等价物净增加额	23,575,016.26	-7,392,521.40
加：期初现金及现金等价物余额	254,955,045.61	294,930,284.02
六、期末现金及现金等价物余额	278,530,061.87	287,537,762.62

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	650,747,540.28	522,530,098.61
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,583,179.07	7,670,998.69
经营活动现金流入小计	661,330,719.35	530,201,097.30
购买商品、接受劳务支付的现金	452,050,040.15	446,469,926.30
支付给职工以及为职工支付的现金	34,690,252.61	27,173,201.55
支付的各项税费	15,144,634.52	20,660,886.59

支付其他与经营活动有关的现金	54,068,984.39	73,056,843.22
经营活动现金流出小计	555,953,911.67	567,360,857.66
经营活动产生的现金流量净额	105,376,807.68	-37,159,760.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	391,500,000.00	163,500,000.00
取得投资收益收到的现金	22,084,302.77	921,622.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	230.00	504,897.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	413,584,532.77	164,926,519.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	639,225.28	5,635,250.99
投资支付的现金	666,997,085.12	240,000,000.00
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	667,636,310.40	245,635,250.99
投资活动产生的现金流量净额	-254,051,777.63	-80,708,731.03
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	481,425,936.08	278,496,798.59
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	481,425,936.08	278,496,798.59
偿还债务支付的现金	240,852,571.49	98,420,777.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,913,831.97	31,737,111.48
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	253,766,403.46	130,157,889.39
筹资活动产生的现金流量净额	227,659,532.62	148,338,909.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,359,503.62	388,763.80
五、现金及现金等价物净增加额	77,625,059.05	30,859,181.61
加：期初现金及现金等价物余额	114,293,122.21	115,041,756.35

六、期末现金及现金等价物余额	191,918,181.26	145,900,937.96
----------------	----------------	----------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	585,216,422.00				676,472,369.81		-118,237,164.69	24,112,227.60	65,543,359.12		463,863,028.86	25,446,935.90	1,722,417,178.60
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				676,472,369.81		-118,237,164.69	24,112,227.60	65,543,359.12		463,863,028.86	25,446,935.90	1,722,417,178.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					60,766.99		-2,122,897.62	1,432,059.79			46,379,604.09	34,383,933.84	80,133,467.09
（一）综合收益总额							-2,122,897.62				46,379,604.09	-5,636,263.10	38,620,443.37
（二）所有者投入和减少资本					60,766.99							7,735,684.21	7,735,684.21
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					60,766.99							34,040,	34,101,

					99							290.60	057.59
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							1,432,059.79					-17,937.81	1,414,121.98
1. 本期提取							2,566,119.48						2,566,119.48
2. 本期使用							-1,134,059.69					-17,937.81	-1,151,997.50
(六) 其他												-1,737,840.06	-1,737,840.06
四、本期期末余额	585,216,422.00				676,533,136.80		-120,360,062.31	25,544,287.39	65,543,359.12		510,242,632.95	59,830,869.74	1,802,550,645.69

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	585,216,422.00				678,088,494.52		-12,165,389.62	21,214,517.28	57,201,447.91		411,620,070.04	69,326,774.46	1,810,502,336.59	

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			678,088,494.52		-12,165,389.62	21,214,517.28	57,201,447.91		411,620,070.04	69,326,774.46	1,810,502,336.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-75,453,967.41	2,561,024.48			5,983,809.75	-28,282,135.60	-95,191,268.78
（一）综合收益总额						-75,453,967.41				35,244,630.85	-5,781,805.64	-45,991,142.20
（二）所有者投入和减少资本											-22,465,876.21	-22,465,876.21
1. 股东投入的普通股											3,000,000.00	3,000,000.00
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											-25,465,876.21	-25,465,876.21
（三）利润分配										-29,260,821.10		-29,260,821.10
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-29,260,821.10		-29,260,821.10
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							2,561,024.48					-34,453.75	2,526,570.73
1. 本期提取							3,405,313.60						3,405,313.60
2. 本期使用							-844,289.12					-34,453.75	-878,742.87
（六）其他													
四、本期期末余额	585,216,422.00				678,088,494.52		-87,619,357.03	23,775,541.76	57,201,447.91		417,603,879.79	41,044,638.86	1,715,311,067.81

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	585,216,422.00				722,129,002.90			11,447,194.20	64,780,317.63	379,353,383.10	1,762,926,319.83
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			11,447,194.20	64,780,317.63	379,353,383.10	1,762,926,319.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								517,641.98		46,517,864.87	47,035,506.85
（一）综合收益总额										46,517,864.87	46,517,864.87
（二）所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 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. 其他											
(五) 专项储备							517,641.98				517,641.98
1. 本期提取							1,406,740.73				1,406,740.73
2. 本期使用							-889,098.75				-889,098.75
(六) 其他											
四、本期期末余额	585,216,422.00				722,129,002.90		11,964,836.18	64,780,317.63	425,871,247.97		1,809,961,826.68

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	585,216,422.00				722,129,002.90			10,756,646.18	56,438,407.63	333,537,247.97	1,708,077,826.68

	422.00				02.90			6.39	6.42	,003.30	,481.01
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			10,756,646.39	56,438,406.42	333,537,003.30	1,708,077,481.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,633,474.95		6,307,318.65	7,940,793.60
（一）综合收益总额										35,568,139.75	35,568,139.75
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-29,260,821.10	-29,260,821.10
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-29,260,821.10	-29,260,821.10
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. 其他											

(五) 专项储备							1,633,474.95				1,633,474.95
1. 本期提取							2,397,371.97				2,397,371.97
2. 本期使用							-763,897.02				-763,897.02
(六) 其他											
四、本期期末余额	585,216,422.00				722,129,002.90		12,390,121.34	56,438,406.42	339,844,321.95		1,716,018,274.61

### 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44050800006563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)。其中,有限售条件的流通股份A股306,494,820股;无限售条件的流通股份A股278,721,602股。

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。

本财务报表业经公司2018年8月16日第四届董事会第八次会议批准对外报出。

本公司将广州市西陇化工有限公司、广州西陇精细化工技术有限公司、佛山西陇化工有限公司、西陇化工(香港)有限公司、北京西陇化工有限公司、上海西陇化工有限公司、湖北西陇化工有限公司、四川西陇科学有限公司、南宁市西陇化工有限公司、湖北杜克化学科技有限公司、福建西陇生物技术有限公司、深圳市化讯应用材料有限公司、湖南省化讯应用材料有限公司、上海西陇生化科技有限公司、有料信息科技(上海)有限公司、沈阳西陇化工有限公司、XI LONG USA,INC、福建福君基因生物科技有限公司、广州西陇生物技术有限公司、广州西陇创新园管理有限公司、福州福瑞医学检验实验室有限公司、上海福君基因生物科技有限公司、福建省福祥基因工程研究院、广州普罗米生物科技有限公司、山东艾克韦生物技术有限公司、山东凯景生物技术有限公司、济南凯晨生物技术有限公司、山东艾克韦医学检验所有限公司等28家子公司纳入本期合并财务报表范围,详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 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为编制基础。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 9、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认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）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## 10、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款期末金额 80 万元以上；其他应收款期末金额 80 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	其他方法
押金、保证金、订金、定金	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内关联往来组合	0.00%	0.00%
押金、保证金、订金、定金	0.00%	0.00%

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

**11、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

**1. 存货的分类**

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

**2. 发出存货的计价方法**

发出存货采用月末一次加权平均法。

**3. 存货可变现净值的确定依据**

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。

**4. 存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

**5. 低值易耗品和包装物的摊销方法****(1) 低值易耗品**

按照一次转销法进行摊销。

**(2) 包装物**

按照一次转销法进行摊销。

## 12、长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

## 13、固定资产

### (1) 确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## (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	5.00	2.11-4.75
生产设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	8	5.00	11.88
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

## 14、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 15、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 16、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、办公软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权及非专利技术	10
办公软件	5

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 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；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，能证明其有用性；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(1) 内部研究开发项目阶段支出：前期探索性研究、新技术研究、底层架构预先研究及产品完成后的后续迭代研发，属于研究阶段支出。

(2) 开发阶段支出：基础架构明确、采用的技术明确、市场需求明确、产品功能目标明确、产品开发计划明确、开发过程控制有效、人员及相关投入有明确预算，按要求履行了公司立项手续，公司同意开发后的支出，属于开发阶段支出。

## 17、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 19、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益

计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 20、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

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。

## 21、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常经营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。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 23、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 24、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

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 25、其他

### 1. 安全生产费

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。

### 2. 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%

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
本公司	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%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

本公司、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，2018年度减按15%的税率征收企业所得税。

## 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	1,052,743.82	510,728.70
银行存款	277,477,318.05	254,422,110.99
其他货币资金	144,489,980.18	154,363,610.16
合计	423,020,042.05	409,296,449.85
其中：存放在境外的款项总额	12,661,109.31	18,951,767.67

其他说明

使用权有限制的其他货币资金包括信用证保证金101,695,137.87元、承兑汇票保证金42,193,794.67元、保函保证金578,547.64元和质量保证金22,500.00元。

### 2、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	84,015,420.02	94,238,029.42
合计	84,015,420.02	94,238,029.42

#### (2) 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	320,350,974.30	
合计	320,350,974.30	

### 3、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	573,257,080.08	100.00%	35,184,062.98	6.14%	538,073,017.10	403,236,561.32	100.00%	27,476,661.21	6.81%	375,759,900.11
合计	573,257,080.08	100.00%	35,184,062.98	6.14%	538,073,017.10	403,236,561.32	100.00%	27,476,661.21	6.81%	375,759,900.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	548,376,218.39	27,418,812.52	5.00%
1 年以内小计	548,376,218.39	27,418,812.52	5.00%
1 至 2 年	13,655,228.50	1,365,522.87	10.00%
2 至 3 年	4,177,998.99	1,253,399.70	30.00%
3 年以上	7,047,634.20	5,146,327.89	
3 至 4 年	2,028,811.21	1,014,405.61	50.00%
4 至 5 年	1,773,801.43	886,900.72	50.00%
5 年以上	3,245,021.56	3,245,021.56	100.00%
合计	573,257,080.08	35,184,062.98	6.22%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 9,678,527.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,971,125.76 元。

说明：本期计提坏账准备金额 9,678,527.53 元中，其中 7,187,949.48 元为本期计提，2,490,578.05 元为合并山东艾克韦生物技术有限公司增加。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销	1,971,125.76

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
		的比例(%)	
广州市星都贸易有限公司	47,800,500.00	8.34%	2,390,025.00
石井国际贸易有限公司	30,374,879.55	5.30%	1,518,743.98
上海威致化工有限公司	21,173,000.00	3.69%	1,058,650.00
广东汉达能源有限公司	20,725,000.00	3.62%	1,036,250.00
香港能元控股有限公司	18,597,929.36	3.24%	929,896.47
小 计	138,671,308.90	24.19%	6,933,565.45

**4、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	251,297,940.83	97.74%	217,225,640.98	97.18%
1 至 2 年	5,800,931.97	2.26%	6,310,270.21	2.82%
合计	257,098,872.80	--	223,535,911.19	--

**(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	账面余额	占预付款项余额
		的比例(%)
上海固慈贸易有限公司	141,258,250.00	54.94%

广东龙国化工有限公司	40,769,856.41	15.86%
上海博生能源有限公司	20,240,000.00	7.87%
扬子石化-巴斯夫有限责任公司	9,974,083.79	3.88%
北京海澳特科技发展有限公司济南分公司	3,474,624.00	1.35%
小 计	215,716,814.20	83.90%

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,672,513.54	100.00%	2,480,219.97	5.10%	46,192,293.57	28,375,905.63	100.00%	1,063,198.94	3.75%	27,312,706.69
合计	48,672,513.54	100.00%	2,480,219.97	5.10%	46,192,293.57	28,375,905.63	100.00%	1,063,198.94	3.75%	27,312,706.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	39,575,482.98	1,978,774.17	5.00%
1 年以内小计	39,575,482.98	1,978,774.17	5.00%
1 至 2 年	630,633.44	63,063.33	10.00%
2 至 3 年	209,020.61	62,706.18	30.00%
3 年以上	635,352.57	375,676.29	
3 至 4 年	461,317.53	230,658.76	50.00%
4 至 5 年	58,035.04	29,017.53	50.00%
5 年以上	116,000.00	116,000.00	100.00%
合计	41,050,489.60	2,480,219.97	6.04%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金、订金、定金	7,622,023.94		
小 计	7,622,023.94		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,481,705.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 64,684.09 元。

说明：本期计提坏账准备金额 1,481,705.12 元中，其中 999,469.37 元为本期计提，482,235.75 元为合并山东艾克韦生物技术有限公司增加。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
本期实际核销	64,684.09

## (4) 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
子公司少数股东往来款	27,155,094.84	11,192,329.98
押金、保证金、订金、定金	7,622,023.94	11,702,142.39
员工借支	7,082,309.94	2,902,072.43
股权转让款		1,500,000.00
应收暂付款	6,328,481.24	562,223.92
其他	484,603.58	517,136.91
合计	48,672,513.54	28,375,905.63

## (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
------	-------	------	----	------------------	----------

张新学	少数股东往来款	27,155,094.84	1 年以内	55.79%	1,512,087.65
刘奕	员工借支	3,203,000.00	1 年以内	6.58%	160,150.00
上海能元化工有限公司	应收暂付款	2,433,261.21	1 年以内	5.00%	121,663.06
汕头经济特区万丰热电有限公司	押金保证金定金	1,980,000.00	2-3 年、4-5 年	4.07%	
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金保证金定金	704,500.00	0-3 年	1.45%	
合计	--	35,475,856.05	--	72.89%	1,793,900.71

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	78,419,585.45	3,142,843.74	75,276,741.71	101,048,959.81	4,018,285.50	97,030,674.31
在产品	30,153,169.72		30,153,169.72	21,263,296.19		21,263,296.19
库存商品	341,025,413.82	4,364,684.49	336,660,729.33	203,181,749.37	5,146,667.79	198,035,081.58
包装物	4,754,402.48		4,754,402.48	3,777,310.04		3,777,310.04
低值易耗品	6,472,223.00		6,472,223.00	3,998,297.04		3,998,297.04
合计	460,824,794.47	7,507,528.23	453,317,266.24	333,269,612.45	9,164,953.29	324,104,659.16

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

### (2) 存货跌价准备

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	4,018,285.50	3,142,843.74		4,018,285.50		3,142,843.74
库存商品	5,146,667.79	4,364,684.49		5,146,667.79		4,364,684.49
合计	9,164,953.29	7,507,528.23		9,164,953.29		7,507,528.23

原材料的可变现净值的具体依据为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。库存商品可变现净值的具体依据为期末库存商品的估计售价减去相关税金、费用后的金额。本期转销的存货跌价准备为期初已计提存货跌价准备的存货的销售转出。

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品		120,050,000.00
增值税进项税期末留抵额	9,358,376.43	6,484,455.38
预缴进口关税	1,942,103.21	570,295.82
预缴企业所得税	1,298,987.36	1,354,809.02
合计	12,599,467.00	128,459,560.22

## 8、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	55,762,378.93		55,762,378.93	57,972,917.03		57,972,917.03
按公允价值计量的	55,487,331.77		55,487,331.77	57,972,917.03		57,972,917.03
按成本计量的	275,047.16		275,047.16			
合计	55,762,378.93		55,762,378.93	57,972,917.03		57,972,917.03

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	175,454,080.83		175,454,080.83
公允价值	55,487,331.77		55,487,331.77
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	119,966,749.06		119,966,749.06

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
武汉赛云博生物科技有限公司	275,047.16			275,047.16					20.00%	

司										
合计	275,047.16			275,047.16					--	

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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)	87,392,27 7.05			187,093.4 7						87,579,37 0.52	
小计	87,392,27 7.05			187,093.4 7						87,579,37 0.52	
合计	87,392,27 7.05			187,093.4 7						87,579,37 0.52	

## 10、固定资产

### (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	523,986,154.63	128,443,125.91	33,580,349.58	37,999,709.24	724,009,339.36
2.本期增加金额	1,831,149.81	28,266,970.39	1,569,277.80	752,865.03	32,420,263.03
(1) 购置	88,965.26	7,714,910.64	801,580.34	565,550.65	9,171,006.89
(2) 在建工程转入	1,742,184.55	3,173,029.62	81,880.34	7,606.84	5,004,701.35
(3) 企业合并增加		17,379,030.13	685,817.12	179,707.54	18,244,554.79
3.本期减少金额		1,863,238.43	1,927,475.77	1,297,159.54	5,087,873.74
(1) 处置或报废		1,849,160.76	1,927,475.77	970,224.75	4,746,861.28
(2) 其他		14,077.67		326,934.79	341,012.46

4.期末余额					
二、累计折旧					
1.期初余额	46,907,713.71	67,543,259.53	21,147,459.92	22,019,395.19	157,617,828.35
2.本期增加金额	5,720,526.30	10,975,321.53	1,681,358.28	2,020,982.87	20,398,188.98
(1) 计提	5,720,526.30	5,773,663.46	1,541,264.52	1,940,536.39	14,975,990.67
(2) 企业合并增加		5,201,658.07	140,093.76	80,446.48	5,422,198.31
3.本期减少金额	140.84	594,044.79	1,524,482.57	805,580.52	2,924,248.72
(1) 处置或报废		592,261.62	1,524,482.57	756,573.07	2,873,317.26
(2) 其他	140.84	1,783.17		49,007.45	50,931.46
4.期末余额	52,628,099.17	77,953,946.19	21,304,335.63	23,205,387.62	175,091,768.61
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					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	1,163,981.98				1,163,981.98
四、账面价值					
1.期末账面价值	472,025,223.29	76,892,911.68	11,917,815.98	14,250,027.11	575,085,978.06
2.期初账面价值	475,914,458.94	60,899,866.38	12,432,889.66	15,980,314.05	565,227,529.03

## (2) 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	6,353,480.43	正在办理中
丙类仓库	19,659,035.80	正在办理中
盐酸车间	3,443,992.07	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。
小计	29,456,508.30	

## 11、在建工程

### (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
四川西陇科学有限公司厂房工程	10,159,644.75		10,159,644.75	10,153,567.05		10,153,567.05
生产设备安装工程	231,672.04		231,672.04	2,144,840.34		2,144,840.34
佛山西陇化工有限公司厂房及综合楼建设工程	1,692,089.70		1,692,089.70	858,178.95		858,178.95
车间建设及改造工程				154,954.95		154,954.95
其他辅助工程	431,526.93		431,526.93	699,283.94		699,283.94
合计	12,514,933.42		12,514,933.42	14,010,825.23		14,010,825.23

## (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
四川西陇科学有限公司厂房工程	11,000,000.00	10,153,567.05	6,077.70			10,159,644.75	92.36%	92.36%				其他
生产设备安装工程	3,282,600.00	2,144,840.34	1,238,169.02	3,151,337.32		231,672.04	131.52%	131.52%				其他
佛山西陇化工有限公司厂房及综合楼建设工程	9,255,389.00	858,178.95	2,227,491.74	1,393,580.99		1,692,089.70	127.16%	110.19%				其他
车间建设及改造工程	7,074,000.00	154,954.95	235,443.49	390,398.44		0.00	99.88%	99.88%				其他
其他辅助工程		699,283.94	423,249.20	69,384.60	621,621.61	431,526.93						其他

合计	30,611,989.00	14,010,825.23	4,130,431.15	5,004,701.35	621,621.61	12,514,933.42	--	--				--
----	---------------	---------------	--------------	--------------	------------	---------------	----	----	--	--	--	----

## 12、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	2,661,888.42	2,635,847.91
合计	2,661,888.42	2,635,847.91

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	81,166,890.19	17,002,280.08	9,418,701.29	107,587,871.56
2.本期增加金额		19,553,896.46	101,812.44	19,655,708.90
(1) 购置			101,812.44	101,812.44
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加		19,553,896.46		19,553,896.46
3.本期减少金额		6,000,000.00		6,000,000.00
(1) 处置		3,000,000.00		3,000,000.00
(2) 其他		3,000,000.00		3,000,000.00
4.期末余额	81,166,890.19	30,556,176.54	9,520,513.73	121,243,580.46
二、累计摊销				
1.期初余额	16,235,768.57	5,031,552.64	5,594,954.43	26,862,275.64
2.本期增加金额	810,601.50	1,571,632.89	527,187.11	2,909,421.50
(1) 计提	810,601.50	756,887.20	527,187.11	2,094,675.81
(2) 企业合并增加		814,745.69		814,745.69
3.本期减少金额		562,500.00		562,500.00
(1) 处置		337,500.00		337,500.00
(2) 其他		225,000.00		225,000.00
4.期末余额	17,046,370.07	6,040,685.53	6,122,141.54	29,209,197.14
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	64,120,520.12	24,515,491.01	3,398,372.19	92,034,383.32
2.期初账面价值	64,931,121.62	11,970,727.44	3,823,746.86	80,725,595.92

## (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	2,544,900.00	成都海峡两岸科技产业开发园温泉大道三段
小计	2,544,900.00	

其他说明：

## 14、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
四川西陇科学有 限公司	1,480,734.57			1,480,734.57
北京西陇化工有 限公司	68,838.90			68,838.90
湖北西陇化工有 限公司	1,523,567.70			1,523,567.70
南宁市西陇化工 有限公司	271,037.27			271,037.27
湖北杜克化学科 技有限公司	3,980,878.08			3,980,878.08
福建西陇生物技 术有限公司	66,126,261.91			66,126,261.91
深圳市化讯应用	1,668,421.44			1,668,421.44

材料有限公司					
湖南省化讯应用材料有限公司	1,080,332.00				1,080,332.00
		335,206,482.55			335,206,482.55
合计	76,200,071.87	335,206,482.55			411,406,554.42

## (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
四川西陇科学有 限公司	1,480,734.57					1,480,734.57
北京西陇化工有 限公司	68,838.90					68,838.90
湖北西陇化工有 限公司	1,523,567.70					1,523,567.70
南宁市西陇化工 有限公司	271,037.27					271,037.27
湖北杜克化学科 技有限公司	3,980,878.08					3,980,878.08
福建西陇生物技 术有限公司						
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
山东艾克韦生物 技术有限公司						
合计	10,073,809.96					10,073,809.96

## (3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

将商誉的账面价值按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合账面价值的比例进行分摊。如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可回收金额，并与相关账面价值比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可回收金额，如相关资产组或者资产组组合的可回收金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 15、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	6,384,737.52	5,830,750.84	988,555.16	507,547.52	10,719,385.68
合计	6,384,737.52	5,830,750.84	988,555.16	507,547.52	10,719,385.68

其他减少金额为处置孙公司导致的减少。

## 16、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	34,320,610.60	7,542,220.83	34,336,295.06	7,354,969.65
内部交易未实现利润	906,136.98	226,534.25	130,954.03	32,738.51
合计	35,226,747.58	7,768,755.08	34,467,249.09	7,387,708.16

## (2) 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		7,768,755.08		7,387,708.16

## (3) 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	10,851,200.58	3,368,518.38
可抵扣亏损	79,626,721.30	60,827,758.66
合计	90,477,921.88	64,196,277.04

## (4) 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
----	------	------	----

2018 年	3,607,149.97	3,642,794.25	
2019 年	1,957,652.01	4,447,568.15	
2020 年	6,661,265.71	7,003,339.59	
2021 年	23,172,244.40	23,273,134.34	
2022 年	22,460,922.33	22,460,922.33	
2023 年	21,767,486.88		
合计	79,626,721.30	60,827,758.66	--

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	10,433,880.18	12,408,013.03
合计	10,433,880.18	12,408,013.03

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	322,594,891.21	224,415,144.47
合计	322,594,891.21	224,415,144.47

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	209,821,000.00	
银行承兑汇票	126,367,563.65	211,929,425.22
合计	336,188,563.65	211,929,425.22

## 20、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	171,596,308.87	140,709,250.45
应付运输费	7,880,930.76	7,207,524.52
合计	179,477,239.63	147,916,774.97

**(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
苏州创峰光电科技有限公司	1,799,243.36	尚未结算完毕
SK Networks Co.LtD	1,204,012.21	尚未结算完毕
合计	3,003,255.57	--

**21、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	41,339,404.65	18,738,124.84
合计	41,339,404.65	18,738,124.84

**22、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	6,916,422.53	90,703,531.86	90,902,405.02	6,717,549.37
二、离职后福利-设定提存计划		4,027,481.88	4,013,497.88	13,984.00
合计	6,916,422.53	94,731,013.74	94,915,902.90	6,731,533.37

**(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	6,701,371.93	84,004,057.77	84,205,766.53	6,499,663.17
2、职工福利费		1,773,720.36	1,773,720.36	

3、社会保险费		2,553,645.43	2,547,952.47	5,692.96
其中：医疗保险费		2,206,640.54	2,200,947.58	5,692.96
工伤保险费		126,369.50	126,369.50	
生育保险费		220,635.39	220,635.39	
4、住房公积金	734.50	1,413,676.36	1,408,593.86	5,817.00
5、工会经费和职工教育经费	214,316.10	958,431.94	966,371.80	206,376.24
合计	6,916,422.53	90,703,531.86	90,902,405.02	6,717,549.37

### (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		3,884,132.66	3,870,148.66	13,984.00
2、失业保险费		143,349.22	143,349.22	
合计		4,027,481.88	4,013,497.88	13,984.00

### 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,191,572.48	18,300,367.26
企业所得税	13,082,790.69	11,010,457.77
个人所得税	1,040,541.40	988,387.27
城市维护建设税	932,779.68	1,143,649.42
教育费附加	401,551.16	531,190.93
地方教育费附加	265,882.00	354,127.29
堤围防护费	2,433.18	12,932.19
印花税	83,942.35	105,421.93
土地使用税		405,743.95
房产税	34,195.34	2,398,583.73
其他	1,306.62	
合计	30,036,994.90	35,250,861.74

## 24、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		29,931.51
短期借款应付利息		329,347.03
合计		359,278.54

## 25、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	30,815,625.00	30,159,500.00
应付股权收购款	34,366,423.18	
少数股东借款	858,000.00	
押金保证金	7,664,550.11	15,312,024.11
应付费用	8,512,867.58	7,774,153.48
应付暂收款	1,709,117.49	1,629,824.51
应付工程设备款	1,196,243.29	1,024,098.80
员工报销款	282,612.69	313,697.19
其他	758,619.46	541,753.76
合计	86,164,058.80	56,755,051.85

### (2) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
张国宁	33,261,412.29	应付股权转让款
嘉兴清石西陇股权投资基金合伙企业（有限合伙）	30,815,625.00	关联方借款及利息
上海控能实业有限公司	5,398,707.14	代理进口费用及开证保证金
小 计	69,475,744.43	

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益	3,521,501.45	1,000,000.00
合计	3,521,501.45	1,000,000.00

(2)政府补助明细						
项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市科技计划项目补助	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
济南高新技术产业开发区管理委员会科技经济运行局基础建设专项资金		1,500,000.00			1,500,000.00	与收益相关
省重点研发项目《全自动食源性致病菌多重核酸检测系统的研发》		521,501.45			521,501.45	与收益相关
创新型城市建设扶持资金		500,000.00			500,000.00	与收益相关
小计	1,000,000.00	2,521,501.45	-	-	3,521,501.45	

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	27,300,000.00	27,300,000.00
保证借款	225,633,576.83	20,000,000.00
合计	252,933,576.83	47,300,000.00

## 28、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	9,980,666.67	1,023,000.00	2,332,000.00	8,671,666.67	
合计	9,980,666.67	1,023,000.00	2,332,000.00	8,671,666.67	--

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	4,944,000.00			309,000.00			4,635,000.00	与资产相关
西陇化工电	1,500,000.00			500,000.00			1,000,000.00	与收益相关

子化学品院士工作站建设								
汕头市国库支付管理中心付电子化学品超净高纯试剂关键技术研发产业化创新团队补助金	800,000.00			200,000.00			600,000.00	与收益相关
电子化学品超净高纯试剂关键技术研发及产业化	2,736,666.67			300,000.00			2,436,666.67	与收益相关
深圳市科创委 2016 年研发支出资助		523,000.00		523,000.00			0.00	与收益相关
佛山市三水区财政局企业培育专项扶持资金		200,000.00		200,000.00			0.00	与收益相关
佛山市三水区财政关于经促局 15-17 年省科技发展专项基金		300,000.00		300,000.00			0.00	与收益相关
合计	9,980,666.67	1,023,000.00		2,332,000.00			8,671,666.67	--

## 29、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

## 30、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）	676,472,369.81	60,766.99		676,533,136.80
合计	676,472,369.81	60,766.99		676,533,136.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司向子公司深圳市化讯应用材料有限公司增资10,000,000元，增资后股权比例由90%变更至92.189%，从而导致资本公积增加60,766.99元。

### 31、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损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-118,237,164.69	-2,122,897.62			-2,122,897.62		-120,360,062.31
可供出售金融资产公允价值变动损益	-117,481,163.80	-2,485,585.26			-2,485,585.26		-119,966,749.06
外币财务报表折算差额	-756,000.89	362,687.64			362,687.64		-393,313.25
其他综合收益合计	-118,237,164.69	-2,122,897.62			-2,122,897.62		-120,360,062.31

### 32、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	24,112,227.60	2,566,119.48	1,134,059.69	25,544,287.39
合计	24,112,227.60	2,566,119.48	1,134,059.69	25,544,287.39

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。

### 33、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	65,543,359.12			65,543,359.12
合计	65,543,359.12			65,543,359.12

**34、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	463,863,028.86	411,620,070.04
调整后期初未分配利润	463,863,028.86	411,620,070.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,379,604.09	35,244,630.85
应付普通股股利		29,260,821.10
期末未分配利润	510,242,632.95	417,603,879.79

**35、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	1,708,585,296.02	1,472,757,797.20	1,579,228,259.49	1,375,862,321.76
其他业务	17,211,241.64	5,003,955.70	7,664,673.61	4,134,436.49
合计	1,725,796,537.66	1,477,761,752.90	1,586,892,933.10	1,379,996,758.25

**36、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	1,516,470.04	2,286,056.66
教育费附加	1,038,267.03	1,635,716.61
房产税	338,893.95	1,546,383.85
土地使用税	48,879.30	112,535.38
车船使用税	32,889.00	41,903.60
印花税	619,506.25	1,020,013.73
堤围费	21,984.58	
其他	4,308.63	1,634.28
合计	3,621,198.78	6,644,244.11

**37、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,175,585.31	33,676,302.12
运输装卸费	36,064,521.14	22,515,416.49
租赁费	6,420,143.35	4,674,178.70
办公费	500,388.42	426,841.69
业务招待费	2,951,210.88	1,944,623.85
差旅费	2,113,694.65	3,058,283.18
汽车费用	1,254,047.68	1,332,850.87
广告及宣传费	458,567.01	894,850.09
通讯费	455,423.77	452,635.68
其他	3,776,914.40	6,210,323.71
合计	93,170,496.61	75,186,306.38

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,473,318.09	34,754,321.11
办公费	2,911,759.47	2,408,865.96
交际应酬费	1,556,071.74	1,866,984.05
折旧摊销费	11,283,993.73	9,809,876.87
租赁费	5,081,252.91	4,953,154.60
研发费用	35,095,446.33	22,909,337.20
通讯费	650,159.14	630,412.11
差旅费	1,399,771.16	1,763,405.10
安全经费	2,652,720.70	3,474,511.63
咨询及诉讼费	4,737,385.15	4,206,656.50
汽车费用	1,044,681.66	1,035,353.85
其他	7,341,112.24	7,521,189.54
合计	101,227,672.32	95,334,068.52

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,474,433.86	3,718,852.21

减：利息收入	2,009,002.48	1,607,025.02
汇兑损益	662,090.58	-172,757.30
银行手续费及其他	894,528.81	1,038,666.60
合计	11,022,050.77	2,977,736.49

#### 40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,187,418.85	113,807.77
二、存货跌价损失	7,507,528.23	5,870,212.17
十三、商誉减值损失		500.00
合计	15,694,947.08	5,984,519.94

#### 41、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	187,093.47	-1,013,080.70
处置长期股权投资产生的投资收益	3,042,639.94	-786,217.30
理财产品投资收益	1,334,784.82	292,639.75
股权投资业绩补偿款	20,962,764.86	15,735,679.70
合计	25,527,283.09	14,229,021.45

#### 42、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
固定资产处置收益	-3,525,221.84	31,049.13
合计	-3,525,221.84	31,049.13

#### 43、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	2,332,000.00	
合计	2,332,000.00	

## 44、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	160,292.29	4,370,478.42	160,292.29
个税手续费	182,884.38		182,884.38
其他	728,514.08	84,817.75	728,514.08
合计	1,071,690.75	4,455,296.17	1,071,690.75

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 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
道县就业服 务局失业保 险基金就业 稳岗补贴	道县就业服 务局	补助		是	否	7,500.00		与收益相关
汕头市金平 区国库支付 管理中心的 2017 年高企 认定奖励金	汕头市金平 区国库支付 管理中心	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	30,000.00		与收益相关
福州市开发 区财政局科 技项目拨款 收入	福州市开发 区财政局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	50,000.00		
上海市金山 区财政局税 收返还	上海市金山 区财政局	补助		是	否	42,000.00		与收益相关
上海市金山 区财政局款 项(财政扶持 资金)	上海市金山 区财政局	补助		是	否	5,000.00		与收益相关
温江区社保 局发放 17 年 稳岗补贴	温江区社保 局	补助		是	否	23,192.29		与收益相关
金平区科学 技术局拨付 专利产出扶 持资助金	金平区科学 技术局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	1,000.00		与收益相关

2018 年第一批科技项目经费福州市晋安区	福州市晋安区科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,600.00		与收益相关
西陇化工电子化学品院士工作站建设		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		500,000.00	与收益相关
汕头市国库支付管理中心付 2015 年科技计划项目经费(市)		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		53,571.43	与收益相关
汕头市国库支付管理中心付电子化学品超净高纯试剂关键技术研发产业化创新团队补助金(市)		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		1,200,000.00	与收益相关
汕头市金平区财政预算存款户(国库)付 2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		1,690,900.00	与收益相关
5 万吨/年 PCB 用化学试剂项目财政补贴		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		309,000.00	与资产相关
其他		补助		是	否		617,006.99	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	160,292.29	4,370,478.42	--

#### 45、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
----	-------	-------	---------------

对外捐赠	11,250.00	5,000,000.00	
其他	672,918.54	140,961.85	
合计	684,168.54	5,140,961.85	

#### 46、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	7,657,708.59	5,262,342.63
递延所得税费用	-381,046.92	-381,463.53
合计	7,276,661.67	4,880,879.10

##### (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	48,020,002.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,203,000.40
子公司适用不同税率的影响	-357,941.69
调整以前期间所得税的影响	93,820.15
非应税收入的影响	-3,172,478.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,779,680.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-742,131.06
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	4,737,266.68
研发费用加计扣除	-2,264,554.63
所得税费用	7,276,661.67

其他说明

#### 47、其他综合收益

详见附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。。

**48、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	3,183,292.29	1,946,795.88
收到的利息	2,009,002.48	1,607,025.02
往来款净额		2,199,480.94
收到的保证金净额	9,851,424.06	
其他	777,766.62	84,817.75
合计	15,821,485.45	5,838,119.59

**(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
支付的销售费用	52,842,348.16	40,172,340.00
支付的管理费用	39,361,427.12	33,747,042.67
支付的保证金净额		30,630,032.59
银行手续费及其他	1,685,093.03	6,179,628.45
往来款净额	28,209,429.93	
合计	122,098,298.24	110,729,043.71

**(3) 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
转入定期存款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

**49、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	40,743,340.99	29,462,825.21
加：资产减值准备	15,694,947.08	5,984,519.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,984,759.35	15,048,362.48
无形资产摊销	2,144,675.81	1,878,729.86
长期待摊费用摊销	949,124.63	
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）	3,525,221.84	-31,049.13
财务费用（收益以“－”号填列）	18,699,779.41	3,330,088.41
投资损失（收益以“－”号填列）	-25,527,283.09	-14,229,021.45
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	139,940.98	-694,937.73
存货的减少（增加以“－”号填列）	-96,666,771.35	-63,988,468.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-119,623,646.13	-24,653,178.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	126,618,208.64	12,312.11
经营活动产生的现金流量净额	-18,317,701.84	-47,879,817.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	278,530,061.87	287,537,762.62
减：现金的期初余额	254,955,045.61	294,930,284.02
现金及现金等价物净增加额	23,575,016.26	-7,392,521.40

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	396,997,085.12
其中：	--
山东艾克韦生物技术有限公司	396,997,085.12
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	18,395,797.44
其中：	--
山东艾克韦生物技术有限公司	18,395,797.44
其中：	--

取得子公司支付的现金净额	378,601,287.68
--------------	----------------

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
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,500,000.00
其中：	--
深圳市化讯半导体材料有限公司	5,500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	538,708.45
其中：	--
深圳市化讯半导体材料有限公司	538,708.45
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	4,961,291.55

### (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	278,530,061.87	254,955,045.61
其中：库存现金	1,052,743.82	510,728.70
可随时用于支付的银行存款	277,477,318.05	254,422,110.99
可随时用于支付的其他货币资金		22,205.92
三、期末现金及现金等价物余额	278,530,061.87	254,955,045.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	144,489,980.18	154,363,610.16

其他说明：

使用权有限的其他货币资金包括信用证保证金101,695,137.87元、承兑汇票保证金42,193,794.67元、保函保证金578,547.64元和质量保证金22,500.00元。

### 50、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	144,489,980.18	保证金
合计	144,489,980.18	--

其他说明：

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，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。

## 51、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
其中：美元	4,548,462.11	6.6166	30,095,354.40
港币	6.61	0.8431	5.57
法郎	10.41	6.6350	69.07
其中：美元	9,940,314.95	6.6166	65,771,087.90
预付款项			
其中：美元	3,356,663.73	6.6166	22,209,701.24
短期借款			
其中：美元	11,656,969.03	6.6166	77,129,501.28
应付账款			
其中：美元	8,127,503.91	6.6166	53,776,442.37
预收款项			
其中：美元	36,534.66	6.6166	241,735.23
其他应收款			
其中：美元	1,311.87	6.6166	8,680.12

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

境外子公司西陇化工（香港）有限公司经营地位于中国香港，日常结算货币为美元，因此记账本位币为美元。境外子公司XI LONG USA, INC经营地位于美国，日常结算货币为美元，因此记账本位币为美元。

## 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
山东艾克韦生物技术有限公司	2018年05月31日	431,363,508.30	73.78%	购买	2018年05月31日	取得控制权	16,839,043.84	4,688,661.84

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	431,363,508.30
合并成本合计	431,363,508.30
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	96,157,025.76
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	335,206,482.54

#### (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
资产：	154,883,433.99	136,848,722.57
货币资金	18,395,797.44	18,395,797.44
应收款项	66,928,504.40	66,928,504.40
存货	32,572,944.16	32,572,944.16
固定资产	12,822,356.48	11,801,842.99
无形资产	18,739,150.77	
负债：	24,625,350.65	24,625,350.65
应付款项	20,564,092.35	20,564,092.35
净资产	130,258,083.34	112,223,371.92

减：少数股东权益	-71,309.12	-71,309.12
取得的净资产	130,329,392.46	112,294,681.04

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据评估价值确定。

## 2、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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳市化讯半导体材料有限公司	5,500,000.00	55.00%	转让	2018年02月28日	收到股权处置价款并已办理工商	3,042,639.94						

其他说明：

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

## 3、其他原因的合并范围变动

公司以吸收合并方式注销全资子公司厦门西陇化工有限公司，厦门西陇化工有限公司于2018年2月已不纳入合并范围。

## 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	
广州市西陇化工有限公司	广州市	广州市	商业	100.00%		设立
广州西陇精细化工技术有限公司	广州市	广州市	制造业	95.10%	4.90%	设立
广州西陇创新园管理有限公司	广州	广州	商业		100.00%	设立
佛山西陇化工有限公司	佛山市	佛山市	制造业	100.00%		设立
西陇化工（香港）有限公司	香港	香港	商业	100.00%		设立
北京西陇化工有限公司	北京市	北京市	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
上海西陇化工有限公司	上海市	上海市	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
湖北西陇化工有限公司	武汉市	武汉市	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
四川西陇科学有限公司	成都市	成都市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
南宁市西陇化工有限公司	南宁市	南宁市	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
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%		非同一控制下企业合并
福建西陇生物技术有限公司	福建、湖南	福建福州	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳市化讯应用材料有限公司	广东	深圳市	商业	92.19%		非同一控制下企业合并
湖南省化讯应用材料有限公司	湖南	湖南	制造业		92.19%	非同一控制下企业合并
有料信息科技（上海）有限公司	上海市	上海市	商业	57.00%		设立

上海西陇生化科技有限公司	上海市	上海市	商业	76.00%		设立
沈阳西陇化工有限公司	沈阳	沈阳	商业	51.00%		投资
福建福君基因生物科技有限公司	福建	福建	制造业	51.00%		设立
福州福瑞医学检验实验室有限公司	福建	福建	制造业		100.00%	设立
上海福君基因生物科技有限公司	上海市	上海市	制造业		70.00%	设立
福建省福祥基因工程研究院	福建	福建	制造业		100.00%	设立
XI LONG USA, INC	美国	美国	商业		100.00%	设立
广州西陇生物技术有限公司	中国	广州	制造业	100.00%		设立
广州普罗米生物科技有限公司	广州	广州	制造业		51.00%	设立
山东艾克韦生物技术有限公司	济南市	济南市	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	济南市	济南市	商业		73.78%	非同一控制下企业合并
济南凯晨生物科技有限公司	济南市	济南市	商业		73.78%	非同一控制下企业合并
山东艾克韦医学检验所有限公司	济南市	济南市	商业		47.96%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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配的股利	期末少数股东权益余额
深圳市化讯应用材料有限公司	7.81%	-286,666.59		3,480,526.26

有料信息科技（上海）有限公司	43.00%	-960,227.33		13,144,972.33
上海西陇生化科技有限公司	24.00%	-490,470.89		3,323,374.76
沈阳西陇化工有限公司	49.00%	111,020.52		2,688,381.07
福建福君基因生物科技有限公司	49.00%	-4,532,395.35		2,545,762.84
山东艾克韦生物技术有限公司	26.22%	1,229,367.13		35,401,733.84

### (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
深圳市化讯应用材料有限公司	73,321,686.05	18,273,296.97	91,594,983.02	47,035,691.82		47,035,691.82	77,186,675.13	25,288,332.95	102,475,008.08	62,172,539.58		62,172,539.58
有料信息科技（上海）有限公司	104,253,996.27	3,203,442.18	107,457,438.45	76,887,735.35		76,887,735.35	80,393,170.00	3,452,293.38	83,845,463.38	51,042,673.46		51,042,673.46
上海西陇生化科技有限公司	15,432,769.43	2,090,364.63	17,523,134.06	3,675,739.26		3,675,739.26	21,826,298.35	2,459,398.43	24,285,696.78	8,394,673.27		8,394,673.27
沈阳西陇化工有限公司	6,195,083.64	115,820.39	6,310,904.03	824,412.06		824,412.06	5,744,722.78	180,053.97	5,924,776.75	664,857.26		664,857.26
福建福君基因生物科技有限公司	19,404,471.12	29,727,398.92	49,131,870.04	16,163,802.79		16,163,802.79	12,616,257.94	28,547,310.54	41,163,568.48	6,093,361.92		6,093,361.92

山东艾克韦生物技术有限公司	125,602,583.83	36,756,350.45	162,358,934.28	27,425,268.96		27,425,268.96						
---------------	----------------	---------------	----------------	---------------	--	---------------	--	--	--	--	--	--

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
深圳市化讯应用材料有限公司	32,743,888.14	-3,775,689.01	-3,775,689.01	-13,458,656.14	34,245,477.93	-1,345,220.26	-1,345,220.26	-4,567,063.77
有料信息科技(上海)有限公司	296,719,005.55	-2,233,086.82	-2,233,086.82	4,614,386.45	93,350,274.33	-3,168,459.43	-3,168,459.43	-24,583,176.98
上海西陇生化科技有限公司	3,475,294.11	-2,043,628.71	-2,043,628.71	-4,211,607.73	15,857,812.19	-1,562,577.16	-1,562,577.16	-4,458,468.44
沈阳西陇化工有限公司	8,932,108.45	226,572.48	226,572.48	855,909.18	4,200,376.77	-9,339.11	-9,339.11	-1,214,491.65
福建福君基因生物科技有限公司	2,713,675.10	-9,837,823.52	-9,837,823.52	5,580,604.01	167,358.49	-6,389,257.21	-6,389,257.21	6,640,276.06
山东艾克韦生物技术有限公司	16,839,043.84	4,675,581.98	4,675,581.98	-625,454.64				

其他说明：

本公司于2018年5月取得山东艾克韦生物技术有限公司控制权，因损益和现金流量本期发生额为2018年6月的损益和现金流量。

## 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
深圳市化讯应用材料有限公司	2018年1月	90%	92.189%

## (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

--现金	10,000,000.00
购买成本/处置对价合计	10,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	10,060,766.99
差额	-60,766.99
其中：调整资本公积	-60,766.99

## 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%。嘉兴清石投资合伙企业（有限合伙）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。

## (2) 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	98,206,353.94	102,259,748.63
非流动资产	33,180,908.07	32,232,166.94
资产合计	131,387,262.01	134,491,915.57
流动负债	6,955,811.70	9,829,873.83
负债合计	6,955,811.70	9,829,873.83

少数股东权益	32,378,296.51	32,805,538.63
归属于母公司股东权益	92,053,153.80	91,856,503.11
按持股比例计算的净资产份额	87,579,370.53	87,392,277.06
对联营企业权益投资的账面价值	87,579,370.53	87,392,277.06
营业收入	17,063,381.24	14,027,446.55
净利润	-280,591.08	-1,873,471.59
综合收益总额	-280,591.08	-1,873,471.59

## 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2018年6月30日，本公司应收账款的24.19%(2017年12月31日：14.24%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	84,015,420.02				84,015,420.02
小 计	84,015,420.02				84,015,420.02

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	94,238,029.42				94,238,029.42
小 计	94,238,029.42				94,238,029.42

### (二) 流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预

期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	322,594,891.21	328,005,363.22	328,005,363.22		
应付票据	336,188,563.65	336,188,563.65	336,188,563.65		
应付账款	179,477,239.63	179,477,239.63	179,477,239.63		
应付利息	0.00	-	-		
其他应付款	86,164,058.80	86,164,058.80	86,164,058.80		
长期借款	252,933,576.83	254,813,115.26	16,810,903.89	238,002,211.38	
小 计	1,177,358,330.12	1,184,648,340.56	946,646,129.18	238,002,211.38	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	224,415,144.47	230,197,721.78	230,197,721.78		
应付票据	211,929,425.22	211,929,425.22	211,929,425.22		
应付账款	147,916,774.97	147,916,774.97	147,916,774.97		
应付利息	359,278.54	359,278.54	359,278.54		
其他应付款	56,755,051.85	56,755,051.85	56,755,051.85		
长期借款	47,300,000.00	50,061,000.86	1,799,652.78	48,261,348.08	
小 计	688,675,675.05	697,219,253.21	648,957,905.13	48,261,348.08	

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年6月30日，本公司以同浮动利率计息的银行借款人民币80,000,000.00元(2017年12月31日：人民币60,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险是因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 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	--	--	--	--
（二）可供出售金融资产	55,762,378.93			55,762,378.93
（2）权益工具投资	55,762,378.93			55,762,378.93
持续以公允价值计量的资产总额	55,762,378.93			55,762,378.93
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

采用股票交易市场2018年6月30日的收市价格。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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46.12%。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。

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在其他主体中的权益之说明。。

### 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在其他主体中的权益之说明。。

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

#### 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
汕头市佳禾生物科技有限公司	同一控制下的关联方
新泰市佳禾生物科技有限公司	同一控制下的关联方

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	3,909,069.45	2,097,547.67
新泰市佳禾生物科技有限公司	销售商品	373,116.86	75,559.00

##### (2) 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	2017年11月17日	2018年11月17日	尚未归还
拆出				

##### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

#### 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	汕头市佳禾生物科技 技术有限公司	3,379,279.95	168,964.00	992,060.23	49,603.01

应收账款	新泰市佳禾生物科技有限公司	514,643.50	25,732.18	344,193.50	20,654.35
小计		3,893,923.45	194,696.18	1,336,253.73	70,257.36

## (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）	30,815,625.00	30,159,500.00
小计		30,815,625.00	30,159,500.00

## 十三、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

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### (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。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

### 3、其他资产负债表日后事项说明

## 十五、其他重要事项

### 1、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

厦门西陇化工有限公司				96,465.89	-96,465.89	-96,465.89
------------	--	--	--	-----------	------------	------------

## 2、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，并以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	华南	华东	西南	境内其他	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,083,178,171.47	692,491,228.75	48,174,531.23	34,833,015.55	272,876,717.21	-422,968,368.19	1,708,585,296.02
主营业务成本	926,849,355.43	643,959,632.39	36,558,859.61	22,496,142.13	265,776,758.03	-422,882,950.39	1,472,757,797.20
资产总额	3,640,071,288.01	778,686,786.09	81,896,012.92	198,477,290.02	132,258,457.19	-1,761,179,757.38	3,070,210,076.85
负债总额	1,158,379,550.96	579,733,832.80	18,394,781.36	30,680,214.11	47,685,457.00	-567,214,405.07	1,267,659,431.16
所有者权益总额	2,481,691,737.05	198,952,953.29	63,501,231.56	167,797,075.91	84,573,000.19	-1,193,965,352.31	1,802,550,645.69

## 十六、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	163,803,988.62	100.00%	8,658,403.05	5.29%	155,145,585.57	190,245,132.66	100.00%	8,028,051.65	4.22%	182,217,081.01
合计	163,803,988.62	100.00%	8,658,403.05	5.29%	155,145,585.57	190,245,132.66	100.00%	8,028,051.65	4.22%	182,217,081.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	160,519,413.09	8,025,971.47	5.00%
1 年以内小计	160,519,413.09	8,025,971.47	5.00%
1 至 2 年	660,323.90	66,032.40	10.00%
2 至 3 年	43,385.00	13,015.50	30.00%
3 年以上	734,881.53	553,383.68	
3 至 4 年	254,776.90	127,388.45	50.00%
4 至 5 年	108,218.81	54,109.41	50.00%
5 年以上	371,885.82	371,885.82	100.00%
合计	161,958,003.52	8,658,403.05	5.35%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	1,845,985.10		
小 计	1,845,985.10		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 840,423.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 210,071.90 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销	210,071.90

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	---------------	------

广东龙国化工有限公司	4,003,525.31	2.44%	200,176.27
广东风华高新科技股份有限公司电子工程开发分公司	3,973,114.02	2.43%	198,655.70
汕头乐凯胶片有限公司	3,884,351.37	2.37%	194,217.57
汕头市京油化学试剂经营部	2,851,083.78	1.74%	142,554.19
深能合和电力(河源)有限公司	2,298,523.15	1.40%	114,926.16
小 计	17,010,597.63	10.38%	850,529.89

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	230,748,992.14	100.00%	1,459,463.85	0.63%	229,289,528.29	184,948,848.16	100.00%	550,176.00	0.30%	184,398,672.16
合计	230,748,992.14	100.00%	1,459,463.85	0.63%	229,289,528.29	184,948,848.16	100.00%	550,176.00	0.30%	184,398,672.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	28,722,227.54	1,436,111.37	5.00%
1 年以内小计	28,722,227.54	1,436,111.37	5.00%
1 至 2 年	233,524.85	23,352.48	10.00%
合计	28,955,752.39	1,459,463.85	5.04%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	期末数

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	197,857,630.75		
押金、保证金、订金、定金	3,935,609.00		
小 计	201,793,239.75		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 909,287.85 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

## (3) 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	197,857,630.75	165,665,661.77
押金、保证金、订金、定金	3,935,609.00	8,415,714.00
员工借支	730,174.75	97,743.50
应收暂付款	3,158,774.33	250,032.14
少数股东往来款	24,921,757.67	8,958,992.81
股权转让款		1,500,000.00
其他	145,045.64	60,703.94
合计	230,748,992.14	184,948,848.16

## (4) 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
上海西陇化工有限公司	合并范围内关联方	94,321,331.20	1 年以内	40.88%	
广州西陇精细化工技术有限公司	合并范围内关联方	84,835,367.65	1 年以内	36.77%	
张新学	少数股东往来款	24,921,757.67	1 年以内	10.80%	1,246,087.88
福建福君基因生物科技有限公司	合并范围内关联方	15,000,000.00	1 年以内	6.50%	
上海能元化工有限公司	应收暂付款	2,433,261.21	1 年以内	1.05%	121,663.06
合计	--	221,511,717.73	--	96.00%	1,367,750.94

## 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	1,614,843,372.50	36,535,481.36	1,578,307,891.14	1,173,479,864.20	36,535,481.36	1,136,944,382.84
对联营、合营企业投资	87,579,370.52		87,579,370.52	87,392,277.05		87,392,277.05
合计	1,702,422,743.02	36,535,481.36	1,665,887,261.66	1,260,872,141.25	36,535,481.36	1,224,336,659.89

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京西陇化工有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海西陇化工有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
湖北西陇化工有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
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		
南宁市西陇化工有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
厦门西陇化工有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
佛山西陇化工有限公司	373,593,700.00			373,593,700.00		
西陇化工（香港）有限公司	184,126,770.00			184,126,770.00		
湖北杜克化学科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	14,640,640.16	14,640,640.16
福建西陇生物技术有限公司	135,087,774.20			135,087,774.20		

深圳市化讯应用材料有限公司	55,507,920.00	10,000,000.00		65,507,920.00	20,894,841.20	20,894,841.20
有料信息科技(上海)有限公司	40,113,700.00			40,113,700.00		
上海西陇生化科技有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
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	45,500,000.00			45,500,000.00		
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司		431,363,508.30		431,363,508.30		
合计	1,173,479,864.20	441,363,508.30		1,614,843,372.50	36,535,481.36	36,535,481.36

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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)	87,392,277.05			187,093.47						87,579,370.52	
小计	87,392,277.05			187,093.47						87,579,370.52	
合计	87,392,277.05			187,093.47						87,579,370.52	

## 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	581,919,106.39	475,055,413.48	574,504,074.96	489,082,858.61
其他业务	17,739,124.93	5,003,955.70	8,622,609.19	4,134,180.10
合计	599,658,231.32	480,059,369.18	583,126,684.15	493,217,038.71

## 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	187,093.47	-1,013,080.70
股权投资业绩补偿款	20,962,764.86	15,735,679.70
理财产品投资收益	1,334,302.77	292,639.75
合计	22,484,161.10	15,015,238.75

## 十七、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	-482,581.90	固定资产及长期股权投资处置损益
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）	2,492,292.29	科技项目经费
委托他人投资或管理资产的损益	1,334,784.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	227,229.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,962,764.86	
减：所得税影响额	404,317.32	
少数股东权益影响额	-134,500.92	
合计	24,264,673.59	--

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	2.70%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.29%	0.04	0.04

**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**

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二) 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；
- (三) 公司法定代表人签署并盖章的半年度报告全文及摘要。

西陇科学股份有限公司

法定代表人：黄伟鹏

2018年8月18日