

## 西陇科学股份有限公司

### 关于延期披露 2019 年经审计年度报告的公告

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

#### 重要内容提示：

- 2019 年经审计年度报告原预计披露日期为 2020 年 4 月 30 日
- 2019 年经审计年度报告延期后的披露日不超过 2020 年 6 月 15 日

#### 一、审议程序情况

西陇科学股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 4 月 27 日召开第四届董事会第二十四次会议，会议以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果审议通过了《关于延期披露 2019 年经审计年度报告的议案》。

#### 二、延期披露说明

##### （一）无法按期披露的原因

受本次新型冠状病毒肺炎疫情影响，各地采取了严格的疫情管控措施，年审会计师事务所的审计人员无法按时、充分进行重要子公司的现场审计工作，部分既定的审计程序比原计划有所迟延等，公司无法按原预约日期披露经审计的 2019 年年度报告。

##### （二）受疫情影响事项及程度

年审会计师事务所原计划 2020 年 2 月初派往山东地区现场审计工作项目组成员 8 人，因疫情爆发山东地区 2 月采取封城措施，项目组仅 2 人成功前往现场，根据当地要求只能在酒店办公且需隔离不少于 15 天，很大程度上影响审计工作的有效开展；原计划 2020 年 2 月初派往福建地区的五家公司现场审计工作项目组成员 10 人，因必须履行隔离措施且福建地区公司人员远程办公，附近酒店均未营业无法进行隔离，导致 2020 年 3 月中旬才陆续开展现场审计工作；导致相关审计证据获取困难、获取进度缓慢，未能如期完成相应的审计工作。

根据公司业绩快报数据，有子公司 2019 年的盈利水平较 2018 年有所下降存在减值迹象，若发生减值对公司的净利润影响较大，同时其评估报告对年度审计

报告的披露会产生重大影响，因现场审计时间推后导致评估机构 2020 年 4 月初才获取年报调整事项，截止目前尚未完成正式资产评估报告，具体金额公司无法估计，后续亦影响审计对应工作。

年审会计师事务所针对公司的销售、采购相关业务执行了函证程序以获取相关审计证据，公司产品的采购销售涉及国内外客户及供应商。按审计计划，预计 2020 年 2 月初执行询证业务，由于疫情原因银行未上班，相关企业未复工导致 2020 年 3 月才陆续发函，截止目前共发出往来询证函 711 份，受新冠肺炎疫情全球蔓延的严重影响，国内及海外客户也调整了工作方式，部分客户回函时效远低于非疫情时期。该事项对财务报表认定影响较大的科目包括应收账款、应付账款、营业收入、营业成本及相关税费。年审会计师事务所无法保证在 2020 年 4 月 29 日前收到足够的回函以保证其获取充分适当的审计证据以发表审计意见。

2020 年 1 月 20 日公司临时股东大会审议通过了《关于变更 2019 年度审计机构的议案》，公司新聘任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（简称“中兴华所”）为 2019 年度审计机构，中兴华所广东分所接受委托对公司的 2019 年度财务报表进行审计，因是首次对公司进行年度审计，根据审计规则需要实施更多的审计程序，相关财务核查工作量巨大，疫情期间部分审计人员受困于疫区，工作开展受阻；而近期广州因越秀、白云出现输入性新增病例增加，导致防疫级别上升，到过疫区的审计人员返穗需要进行 2 周的隔离；尚有部分重要审计程序因疫情影响尚未执行完毕。

### 三、当前相关工作进展情况

截至目前，年审会计师事务所已完成了山东艾克韦生物技术有限公司、四川西陇科学有限公司、福建西陇生物技术有限公司、广州西陇精细化工技术有限公司等公司子公司的现场审计工作。公司已提供必要的工作条件，并积极配合其开展 2019 年度审计工作，尚有部分重要审计程序因新冠肺炎疫情疫情影响未执行完毕。

### 四、应对措施及预计披露时间

审计项目组参照中国注册会计师协会《关于在新冠肺炎疫情下执行审计工作的指导意见》及我所技术指示等，关注、识别新冠肺炎疫情对公司 2019 年年报审计事项的影响，积极通过远程执业方式开展审计工作，统筹安排审计进展。

项目组与公司充分沟通，有效利用现场审计工作时间，保质保量执行远程方式下未执行的审计程序。根据审计工作计划安排及与公司的沟通，预计于 2020 年 6 月 15 日前出具审计报告。

## 五、会计师事务所结论性意见

中兴华所广东分所出具了《关于延期出具西陇科学股份有限公司 2019 年年度财务报表之审计报告的专项说明》，认为本公告所载内容，与本所已实施的公司 2019 年年度财务报表审计工作所取得的审计证据和了解到的相关情况，在所有重大方面没有发现不一致的情况。

## 六、报备文件

- 1、公司第四届董事会第二十四次会议决议；
- 2、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所《关于延期出具西陇科学股份有限公司 2019 年年度财务报表之审计报告的专项说明》。

西陇科学股份有限公司

董事会

二〇二〇年四月二十七日