

西陇科学股份有限公司

关于非公开发行股票摊薄即期回报及其填补措施的公告

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。

重要提示：

以下关于西陇科学股份有限公司（以下简称“公司”或“西陇科学”）本次非公开发行 A 股股票后其主要财务指标的分析、描述均不构成公司的盈利预测，投资者不应仅依据该等分析、描述进行投资决策，如投资者据此进行投资决策而造成任何损失的，公司不承担任何责任。同时，公司本次制定的填补回报措施不等于对公司未来利润做出保证，提请广大投资者关注。

西陇科学拟向特定对象非公开发行不超过17,556.49万股(含本数)股份，募集资金的总额为不超过100,000.00万元。

根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》(国办发[2013]110号)和中国证券监督管理委员会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》(证监会公告[2015]31号)的相关要求，公司就本次非公开发行股票对普通股股东权益和即期回报可能造成的影响进行了分析，并结合实际情况提出了填补回报的相关措施。具体情况如下：

一、本次非公开发行股票对公司主要财务指标的影响

(一) 假设前提

- 1、假设宏观经济环境和公司所处行业的市场情况没有发生重大不利变化；
- 2、公司发行前总股本以58,521.64万股为基础，仅考虑本次发行股份的影响，不考虑其他因素导致公司股本总额发生变化；
- 3、本次非公开发行方案于2022年11月底实施完毕。该完成时间仅用于计算本次非公开发行摊薄即期回报对主要财务指标的影响，最终以中国证监会核准本

次发行后的实际完成时间为准；

4、假设以本次非公开发行股票数量17,556.49万股（不超过本次非公开发行前总股本的30%，含本数）为上限进行测算，募集资金总额为100,000万元，上述非公开发行的股份数量及募集资金总额仅为假设，最终发行数量及募集资金总额以经中国证监会核准并根据发行询价情况由董事会根据股东大会授权与主承销商协商确定；

5、根据公司2021年年报，公司2021年实现归属于母公司股东的净利润和扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为20,387.70万元和5,759.74万元，假设2022年在2021年基础上按照0%、10%、20%的业绩增幅分别测算（上述增长率不代表公司对未来利润的盈利预测，仅用于计算本次发行摊薄即期回报对主要指标的影响，投资者不应据此进行投资决策，投资者据此进行投资决策造成损失的，公司不承担赔偿责任）；

6、不考虑本次发行募集资金到账后，对公司生产经营、财务状况（如财务费用、投资收益等）的影响。

（二）对主要财务指标的影响

基于上述假设，本次非公开发行完成后，公司每股收益、扣除非经常性损益后每股收益等财务指标与上年的对比情况如下：

项目名称	2021年度/ 2021年12月31日	2022年度/2022年12月31日	
		本次发行前	本次发行后
总股本（万股，期末）	58,521.64	58,521.64	76,078.13
假设情形（1）：2022年较2021年增长率为0%			
归属于上市公司股东的净利润（万元）	20,387.70	20,387.70	20,387.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	5,759.74	5,759.74	5,759.74
基本每股收益（元/股）	0.35	0.35	0.34
稀释每股收益（元/股）	0.35	0.35	0.33
扣除非经常性损益后基本每股收益（元/股）	0.10	0.10	0.10

扣除非经常性损益后稀释每股收益（元/股）	0.10	0.10	0.10
假设情形（2）：2022年较2021年增长率为10%			
归属于上市公司股东的净利润（万元）	20,387.70	22,426.47	22,426.47
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润（万元）	5,759.74	6,335.71	6,335.71
基本每股收益（元/股）	0.35	0.38	0.37
稀释每股收益（元/股）	0.35	0.38	0.37
扣除非经常性损益后基本每股收益（元/股）	0.10	0.11	0.11
扣除非经常性损益后稀释每股收益（元/股）	0.10	0.11	0.11
假设情形（3）：2022年较2021年增长率为20%			
归属于上市公司股东的净利润（万元）	20,387.70	24,465.24	24,465.24
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润（万元）	5,759.74	6,911.69	6,911.69
基本每股收益（元/股）	0.35	0.42	0.41
稀释每股收益（元/股）	0.35	0.42	0.41
扣除非经常性损益后基本每股收益（元/股）	0.1	0.12	0.12
扣除非经常性损益后稀释每股收益（元/股）	0.1	0.12	0.12

注：每股收益的计算，系按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）规定计算。

二、本次非公开发行股票摊薄即期回报的特别风险提示

本次非公开发行股票后，随着募集资金的到位，公司的股本规模扩大及净资产大幅增加，但由于募集资金使用效益的显现需要一个时间过程，相关利润在短期内难以全部释放，公司的每股收益等指标存在短期内下降的风险。特此提醒投资者关注本次非公开发行股票可能摊薄即期回报的风险。

三、董事会关于本次非公开发行必要性和合理性的说明

本次募集资金投资项目符合国家相关产业政策，以及公司所处行业发展趋势和公司未来发展规划，具有良好的市场前景和经济效益，有利于提升公司的盈利

能力，符合公司及公司全体股东的利益。本次发行募集资金用途的必要性和合理性详见《西陇科学股份有限公司 2022 年度非公开发行 A 股股票预案》“第二节 董事会关于本次募集资金使用的可行性分析”之“二、本次募集资金投资项目的必要性及可行性分析”部分。

四、本次募集资金投资项目与公司现有业务的关系

（一）高端精细化学品技术改造项目

公司主营业务为通用化学试剂、电子化学品及少量原料药、食品添加剂、锂电池正极材料等业务的研发、生产、销售，并从事部分化工原料贸易。本次募集资金投资项目之一为“高端精细化学品技术改造项目”，本项目将建设多条高端精细化学品自动生产线，多条智能包装生产线，能够有效提升工艺技术水平 and 生产效率，完成产品质量升级换代，满足高端客户对产品质量持续稳定的要求，特别是新能源核电、光伏器件制造、新型锂电池等配套试剂的要求，满足电子工业中，集成电路、芯片、液晶显示器、触控面板等新兴产业客户的要求。同时还能提升公司数字化管理的水平。

通过本项目的实施，公司高端精细化学品的产能得到扩大和技术升级，将加强公司的行业竞争力及市场占有率。

（二）年产5万吨磷酸铁锂正极材料项目

2022年开始公司积极进行产业链延伸，切入新能源产业，并布局锂离子电池正极材料行业，形成了以通用化学试剂和化工原料为主体，以半导体、新能源的新材料和生物医药行业的解决方案为两翼的业务格局。2022年4月，公司收购新泰盈和后，锂电池正极材料业务板块实现的销售收入占公司上半年总收入的比例为0.42%，未来伴随正极材料产能的不断爬坡提升，收入占比有望进一步提高。

本次募集资金投资项目之一为“年产 5 万吨磷酸铁锂正极材料项目”，所生产的磷酸铁锂产品是在公司现有磷酸铁锂业务建设经验、生产运营经验以及研发创新经验的基础上，对现有产品进行的产能扩张。本次募投项目与公司现有磷酸铁锂业务在产品性能、技术参数等方面有所提升，但二者所面向的下游应用领域均以动力电池、储能电池领域为主，客户类型差异较小，因此，在投产后的市场

开拓、品牌营销等方面将形成较好的协同效应，同时，本次募投项目也将充分共享公司现有管理资源、研发资源以及销售渠道资源，有效节约部分固定性支出，实现规模效应。本次募投项目顺应磷酸铁锂正极材料持续回暖的发展趋势，可有效满足磷酸铁锂大客户的市场需求，项目实施具有较强的必要性，有利于加强公司锂电池正极材料的生产能力，进而促进公司的技术更新和产能扩充，推进公司战略布局，提升公司产品的市场份额，进一步提升公司的竞争力和可持续发展能力。

五、公司应对本次非公开发行股票摊薄即期回报采取的措施

本次非公开发行结束、募集资金到位后，公司净资产规模将大幅增加，总股本相应增加，从而对公司原股东的即期回报亦有所摊薄。为保证本次非公开发行募集资金的有效使用，防范即期回报被摊薄的风险，提高未来经营的回报能力，公司将采取以下措施：

（一）巩固现有业务市场地位，提高公司整体盈利能力

与专注某类产品或专注产业链中某一环节的其他公司不同，公司作为国内技术和规模相对领先的化学试剂专业制造商和集成供应商，一方面通过自行研发及定制化生产，不断提升产品品质，满足产业升级背景下客户对精细化产品的需求。另一方面通过搭建平台横向拓展业务单元，开展国内外知名品牌化工原料销售，为客户提供配套服务。

同时，公司建立了覆盖全国大部分区域的线下销售服务网络和“有料网”电子商务平台。通过线上、线下的销售模式，以及自产、分装、OEM及集成供应相结合的供应链管理新模式，不断巩固和提升公司化学试剂产品的市场占有率，提高整体盈利能力，为新能源业务开展提供保障。

（二）加快募集资金投资项目投资进度，推进公司战略发展

本次募集资金投资项目投产后，公司在锂电池正极材料领域生产能力将得到进一步增强，有利于提升公司新能源材料产品的市场份额，增加公司综合竞争力和可持续发展能力。公司将积极推动本次募投项目的建设，在募集资金到位前，先以自有资金开始项目前期建设，以缩短募集资金到位与项目正式投产的时间间

隔；细心筹划、组织，争取使募投项目能早日投产实现收益。

（三）加强募集资金监管，提高资金使用效率

本次募集资金到位后，将存放于董事会指定的募集资金专项账户，公司将按照相关法律法规及公司相关制度的规定，根据使用用途和进度合理使用募集资金，并在募集资金的使用过程中进行有效的控制，并强化外部监督，以保证募集资金合理、规范及有效使用，合理防范募集资金使用风险。

（四）提高经营管理和内部控制水平，完善员工激励机制，提升经营效率

本次向特定对象发行股票募集资金到位后，公司将继续着力提高内部运营管理水平，提高资金使用效率，完善投资决策程序，设计更合理的资金使用方案，控制资金成本，提升资金使用效率，加强费用控制，全面有效地控制公司的经营风险。同时，公司将持续推动人才发展体系建设，优化激励机制，最大限度地激发和调动员工积极性，提升公司的运营效率、降低成本，提升公司的经营业绩。

（五）完善公司治理，为公司发展提供制度保障

公司将严格遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，确保股东尤其是中小股东能够充分行使权利，确保董事会能够按照法律、法规和公司章程的规定行使职权，作出科学、迅速和谨慎的决策，确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益，确保监事会能够独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员及公司财务的监督权和检查权，为公司发展提供制度保障。

（六）完善利润分配制度，强化投资者回报机制

《公司章程》对公司利润分配及现金分红进行了明确规定，公司还制定了《未来三年（2022-2024年）股东分红回报规划》，明确了公司2022年至2024年分红回报规划的制定原则和具体规划内容，充分维护了公司股东依法享有的资产收益等权利。本次向特定对象发行股票完成后，公司将继续严格执行利润分配政策，积极实施对股东的利润分配，强化对投资者的回报机制。

综上，本次发行完成后，公司将合理规范使用募集资金，提高资金使用效率，

采取多种措施持续改善经营业绩，加快募投项目投资进度，尽快实现项目预期效益。在符合利润分配条件的前提下，积极推动对股东的利润分配，以提高公司对投资者的回报能力，有效降低原股东即期回报被摊薄的风险。

特此公告。

西陇科学股份有限公司

董事会

2022 年 8 月 12 日