证券代码:002297 证券简称:博云新材 公告编号:2019-048

湖南博云新材料股份有限公司关于部分理财产品到期收回的公告

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

湖南博云新材料股份有限公司(以下简称“公司”)于2018年3月26日召开第五届董事会第二十次会议审议通过了《湖南博云新材料股份有限公司关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》,同意公司在不影响募集资金投资项目建设和募集资金正常使用的情况下,在任一时点最高额度合计不超过人民币20,000 万元的暂时闲置募集资金购买理财产品,在上述额度内,资金可以滚动使用。本次董事会同时审议通过了《湖南博云新材料股份有限公司关于使用部分闲置自有资金进行投资理财的议案》,同意公司及其下属子公司在不影响公司主营业务发展、确保公司资金安全性、流动性的基础上,可以使用任一时点最高额度合计不超过人民币20,000 万元(或等值外币)的闲置自有资金用于委托商业银行进行固定收益类或承诺保本的投资理财。上述两项投资理财期限为自公司股东大会审议通过之日起12个月,该两个事项于2018年4月25日在公司2017年年度股东大会上审议通过。详见公司于2018年4月26日刊登在指定媒体和巨潮资讯网上的《湖南博云新材料股份有限公司2017年年度股东大会决议公告》(公告编号:2018-045)。

一、使用闲置募集资金购买理财产品到期收回情况

根据上述决议,公司于2019年3月15日使用闲置募集资金1,000万元购买上海浦东发展银行股份有限公司(以下简称“浦发银行”)“利多多公司19JG0735期人民币对公结构性存款”。具体内容详见2019年3月16日刊登在指定媒体和巨潮资讯网的《湖南博云新材料股份有限公司关于使用闲置募集资金购买理财产品的公告》(公告编号2019-017)。

目前,上述理财产品资金回收情况如下:

签约方	理财产品名称	到期日	到期收回理财产品的金额	
			本金(万元)	收益(元)
浦发银行	利多多公司19JG0735期人民币对公结构性存款	2019年6月13日	1,000	96,416.67

截止至本公告日,公司已全部收回本金及收益,合计获得理财投资收益96,416.67元。上述理财所使用的募集资金已全部转入公司原募集资金账户。

二、使用闲置自有资金购买银行理财产品到期收回情况

公司全资子公司长沙伟徽高科技新材料有限公司(以下简称“伟徽新材”)于2019年3月15日使用闲置自有资金5,000万元购买交通银行股份有限公司(以下简称“交通银行”)“蕴通财富定期型结构性存款90天(挂钩汇率)”理财产品。具体内容详见公司于2019年3月16日刊登在指定媒体和巨潮资讯网的《湖南博云新材料股份有限公司关于使用闲置自有资金购买理财产品的公告》(公告编号2019-018)。

目前,该理财产品已到期,其资金回收情况如下:

签约方	理财产品名称	到期日	到期收回理财产品的金额	
			本金(万元)	收益(元)
交通银行	交通银行蕴通财富定期型结构性存款90天(挂钩汇率)	2019年6月13日	5,000	505,479.45

截止至本公告日,伟徽新材已全部收回本金及收益,共获得理财投资收益505,479.45元。

特此公告。

湖南博云新材料股份有限公司董事会
2019年6月14日

证券代码:603728 证券简称:鸣志电器 公告编号:2019-035

上海鸣志电器股份有限公司关于持股5%以上股东减持计划实施进展的公告

本公司董事会、全体董事及相关股东保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示:

●大股东持股的基本情况:本次减持计划披露前,上海鸣志电器股份有限公司(以下简称“公司”)5%以上大股东新永恒公司(以下简称“新永恒”)持有公司无限售条件流通股43,926,306股,占公司总股本的10.5592%

●减持计划的进展情况:有关新永恒减持计划详情请见公司于2019年2月22日于上海证券交易所和公司网站披露的《关于持股5%以上股东减持股份计划的预披露公告》(公告编号:2019-007)。截止本公告披露日,新永恒已通过集中竞价方式减持公司股份60,000股,占公司总股本的0.0144%。本次减持计划实施期限时间过半,减持计划尚未实施完毕。

2019年06月14日,公司收到股东新永恒《关于鸣志电器股份减持计划实施进展的告知函》,现将减持计划主要实施情况公告如下:

一、减持主体减持前基本情况

股东名称	股东身份	持股数量(股)	持股比例	当前持股股份来源
新永恒公司	5%以上非第一大股东	43,926,306	10.5592%	IPO前取得:43,926,306股

注:上述股东持股股份来源包括其持有的公司首次公开发行股票并上市前的发起人股份及公司发行上市后相关股份因资本公积金转增股本而取得的股份。

上述减持主体无一致行动人。

二、减持计划的实施进展

(一)大股东因以下原因披露减持计划实施进展:

减持时间过半

股东名称	减持数量(股)	减持比例	减持期间	减持方式	减持价格区间(元/股)	减持总金额(元)	当前持股数量(股)	当前持股比例
新永恒公司	60,000	0.0144%	2019/3/15-2019/9/11	集中竞价交易	12.20-14.30	807,054.64	43,866,306	10.5448%

(二)本次减持事项与大股东此前已披露的计划、承诺是否一致

√是 □否

(三)在减持时间区间内,上市公司是否披露高送转或筹划并购重组等重大事项

□是 √否

(四)本次减持对公司的影响

新永恒不是公司的控股股东、实际控制人,其减持计划的实施不会导致公司控制权发生变更,不会对公司治理结构、股权结构及持续性经营产生重大影响。

(五)本所要求的其他事项

公司将持续关注新永恒公司减持计划的实施情况,并按相关规定及时履行信息披露义务。

三、相关风险提示

(一)减持计划实施的不确定性风险,如计划实施的前提条件、限制性条件以 及相关条件成就或消除的具体情形等

本次减持系新永恒根据自身资金需求自主决定。在减持期间内,新永恒将根据市场情况、公司股价情况等因素决定是否实施及如何实施本次股份减持计划,存在减持时间、减持价格、减持数量等不确定性。

(二)减持计划实施是否会导致上市公司控制权发生变更的风险

□是 √否

(三)其他风险

本次新永恒在减持计划实施期间,将严格遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所上市公司大股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规、部门规章的相关规定,并及时履行信息披露义务。

特此公告。

上海鸣志电器股份有限公司董事会
2019年6月15日

证券代码:002358 证券简称:森源电气 公告编号:2019-039

河南森源电气股份有限公司2019年第一次临时股东大会决议公告

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

一、重要提示

1、本次会议召开期间无增加、否决或变更提案的情况;

2、本次股东大会采取现场会议和网络投票的表决方式。

二、会议召开情况

1、会议召开日期和时间:

现场会议时间:2019年6月14日(星期五)上午10:00

网络投票时间:2019年6月13日—2019年6月14日

其中通过深圳证券交易所交易系统投票的时间为2019年6月14日上午9:30—11:30、下午13:00—15:00;通过深圳证券交易所互联网投票系统投票的具体时间为2019年6月13日15:00至2019年6月14日15:00期间的任意时间。

2、现场会议地点:公司会议室

3、会议召集人:公司董事会

4、会议主持人:公司董事长杨合岭先生

本次股东大会的召开符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等的规定。

三、会议出席情况

(1)现场出席会议股东(包括股东代理人)共5人,代表公司股份433,467,720股,占公司总股份929,756,977股的46.6216%。

(2)网络参与会议股东情况:根据深圳证券信息有限公司提供的数据,通过网络投票的股东13人,代表股份922,045股,占公司总股份的0.0992%。

上述现场与网络出席股东共18名,代表股份数为434,389,765股,占公司总股份929,756,977股的比例为46.7208%;其中中小股东14名,代表股份数为1,301,607股,占公司总股份929,756,977股的比例为0.1400%。

公司部分董事、监事、高级管理人员及公司聘请的见证律师北京市君致律师事务所律师出席了本次大会。

四、提案审议和表决情况

1、审议通过了《关于投资设立合资公司的议案》

总表决情况:

同意434,221,920股,占出席会议具有表决权股东所持股份的99.9614%;反对167,845股,占出席会议具有表决权股东所持股份的0.0386%;弃权0股,占出席会议具有表决权股东所持股份的0%。

中小股东表决情况:

同意1,133,762股,占出席会议所有具有表决权中小股东所持股份的87.1048%;反对167,845股,占出席会议所有具有表决权中小股东所持股份的12.8952%;弃权0股,占出席会议所有具有表决权中小股东所持股份的0%。

2、审议通过了《关于拟变更经营范围并修改(公司章程)的议案》

总表决情况:

同意434,222,720股,占出席会议具有表决权股东所持股份的99.9615%;反对167,045股,占出席会议具有表决权股东所持股份的0.0385%;弃权0股,占出席会议具有表决权股东所持股份的0%。

中小股东表决情况:

同意1,134,562股,占出席会议所有具有表决权中小股东所持股份的87.1662%;反对167,045股,占出席会议所有具有表决权中小股东所持股份的12.8338%;弃权0股,占出席会议所有具有表决权中小股东所持股份的0%。

五、律师出具的法律意见

北京市君致律师事务所律师认为:本次股东大会的召集、召开程序,出席会议人员资格、会议召集人资格、会议表决程序和表决结果均符合有关法律法规、规范性文件和公司章程的规定,会议决议合法有效。

六、备查文件

1、本次股东大会会议决议;

2、北京市君致律师事务所对本次股东大会出具的法律意见书。

特此公告。

河南森源电气股份有限公司董事会
2019年6月14日

证券代码:002526 证券简称:山东矿机 公告编号:2019-026

山东矿机集团股份有限公司关于收到深圳证券交易所2018年年报问询函的公告

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。

山东矿机集团股份有限公司(以下简称 “公司”)于近日收到深圳证券交易所中小板公司管理部下发的《关于对山东矿机集团股份有限公司2018年年报的问询函》(中小板年报问询函【2019】第264号),具体问题下:

1、截止2018年12月31日,你公司商誉的账面价值为43,760.66万元,该商誉为你公司收购北京麟游互动科技有限公司(以下简称“麟游互动”)而产生。请说明你公司对麟游互动商誉减值测试的具体过程;结合麟游互动在手游戏运营情况、盈利情况,说明你公司报告期末商誉减值准备计提的充分性,是否符合谨慎性要求。请年审会计师发表专项意见。

2、报告期末,你公司应收账款余额为8.05亿元,坏账准备1.69亿元,应收账款本报告期周转天数为127天。账龄分析法中,账龄在1年以上应收账款余额为2.29亿元,本期收回或转回坏账准备金额3,463.40万元。

(1)请结合同行业可比公司情况,说明你公司报告期内信用政策以及应收账款周转天数的合理性。

(2)结合你公司报告期内信用政策情况,对比分析你公司期初、期末应收账款账龄变动情况,说明你公司本期收回或转回坏账准备3,463.4万元的依据以及合理性。

(3)结合同行业可比公司坏账准备计提政策、你公司应收账款期后回款情况,说明你公司期末坏账准备计提的充分性,是否符合谨慎性要求。请年审会计师发表专项意见。

3、2018年,你公司煤炭销售及采煤服务毛利率比去年增长15.15%,请你公司结合同行业可比公司情况,说明煤炭销售及采煤服务业务毛利率同比增长的原因以及可持续性。

4、2018年, 你公司研发人员同比减少31.84%, 研发费用增加92.31%, 请说明你公司2018年研发人员减少的原因;结合2018年研发项目的具体情况,说明你公司在研发人员减少的情况下,本期研发费用同比增长92.31%的原因以及合理性。

5、你公司连续3年未进行现金分红,请说明具体原因,并自查是否符合《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》和公司章程的要求,同时,请你公司说明加强投资者回报的主要工作思路。

6、2018年末,你公司存货余额5.91亿元,原材料、在产品、库存商品分别为1.68亿元、1.32亿元、2.54亿元。存货跌价准备余额7,080.9万元,2018年存货周转天数为127天。你公司主营业务为煤炭机械设备的开发及生产。

(1)请说明你公司期末原材料、在产品、库存商品的明细情况。

(2)结合同行业可比公司情况、你公司在手订单、销售模式等,说明你公司是否存在期末存货余额较高的情形,并说明必要性以及合理性。

(3)结合同行业可比公司,说明你公司存货周转天数的合理性。

(4)结合同行业可比公司以及存货期后销售情况,说明你公司期末存货跌价准备计提的充分性,是否符合谨慎性要求。请年审会计师发表专项意见。

7、请你公司说明2018年销售费用-职工薪酬、产品维护费同比增长幅度较大的原因以及合理性。

根据问询函的要求,公司将于2019年6月21日前回复并对外披露。

特此公告。

山东矿机集团股份有限公司董事会
2019年6月14日

证券代码:002167 证券简称:东方锆业 公告编号:2019-025

广东东方锆业科技股份有限公司关于股东股权质押的公告

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。

广东东方锆业科技股份有限公司(以下简称“公司”)于近日收到中国证券登记结算有限公司及本公司股东陈潮钿先生的通知,陈潮钿先生将其持有的公司部分股权6,518,600股质押给财达证券股份有限公司(以下简称“财达证券”),现将有关情况公告如下:

一、股东质押股份的基本情况

股东名称	是否为第一大股东及一致行动人	质押股数(股)	质押开始日期(逐笔列示)	质押到期日	质权人	本次质押占其所持股份比例	用途
陈潮钿	否	6,518,600	2019年6月6日	解除质押之日止	财达证券	9.66%	融资
合 计	—	6,518,600	—	—	—		

二、股东股份累计被质押的情况

截止公告披露日,陈潮钿先生持有公司股份67,500,000股,占公司总股本的10.87%。本次质押6,518,600股,占其所持公司股份的9.66%,占公司总股本的1.05%;本次质押后,陈潮钿先生处于质押状态的股份数为62,990,200股,占公司总股本的10.14%,占其所持有的公司股份总数的93.32%。

三、备查文件

1、中国证券登记结算有限责任公司股份冻结明细。

特此公告。

广东东方锆业科技股份有限公司董事会
2019年6月15日

证券代码:002167 证券简称:东方锆业 公告编号:2019-026

广东东方锆业科技股份有限公司关于深圳证券交易所2018年年报问询函回复的公告

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。

广东东方锆业科技股份有限公司(以下简称“公司”)近期收到深圳证券交易所中小板公司管理部下发的《关于对广东东方锆业科技股份有限公司2018年年报的问询函》(中小板年报问询函【2019】第31号),针对问询函中提及的事项,公司同年报审计机构广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)就问询函中所提问题逐项进行了认真分析,并向深圳证券交易所作出书面回复,现将回复具体内容公告如下:

1、你公司2018年度实现营业收入5.03亿元,较2017年度同比下滑40.91%。你公司存货期末账面余额为4.12亿元,较期初增长92.81%,增长原因主要是公司预期未来市场价格将有所上涨,提前储备原材料导致。请说明:(1)结合你公司营业收入产品构成、行业情况等,说明2018年度营业收入较去年同期下滑的原因;(2)你公司在营业收入下滑的情况下,提前增加储备原材料的原因及合理性。

回复:

(一)公司营业收入分产品结构如下:

项 目	2018年		2017年	
	营业收入(万元)	占比(%)	营业收入(万元)	占比(%)
氯氧化锆	8,677.05	17.24%	12,462.60	14.63%
二氧化锆	12,207.23	24.25%	13,617.06	15.99%
复合氧化锆	3,823.42	7.60%	8,963.13	10.52%
硅酸锆	2,228.57	4.43%	5,346.77	6.28%
结构陶瓷	3,438.82	6.83%	3,445.59	4.05%
海绵锆	3,957.03	7.86%	3,805.67	4.47%
核级锆	932.46	1.85%	738.58	0.87%
锆中矿	5,230.77	10.39%	28,728.44	33.73%
电熔氧化锆	5,936.42	11.79%	4,048.58	4.75%
氧化钪	5.13	0.01%	4.02	0.00%
其他	3,894.85	7.74%	4,015.06	4.71%
合计	50,331.75	100.00%	85,175.52	100.00%

公司2018年度营业收入5.03亿元,较2017年度减少3.49亿元,同比下降40.91%,主要是锆中矿产品及复合锆产品销售减少所致:

(1)锆中矿转销收入减少2.35亿元。公司锆中矿产品来源于向澳洲Iluka公司采购,采购的锆中矿用于转销贸易。子公司铭瑞锆业于2015年同Iluka公司签订锆中矿三年期采购协议,2017年该协议履行完毕,协议履行完毕后未签订新协议,所以公司在2018年3月份最后销售一笔锆中矿产品后,没有再销售该产品,导致锆中矿销售从2017年的2.87亿元减少到2018年的0.52亿元。

(2)公司进行技术改造导致复合氧化锆收入减少5140万元。为满足公司高端锆产品生产需要,自2017年10月份起,公司盐鸿分公司对原有的复合氧化锆生产线进行技术改造,导致2018年公司复合氧化锆产销量大幅减少,销量同比减少5140万元。

(3)公司调整销售策略,减少传统锆产品的销售。其中:硅酸锆减少3118万元、氯氧化锆减少3785万元、二氧化锆减少1409万元。

(二)公司提前储备原材料的原因及合理性:

2017年以来锆英砂价格走势如下图:

(资料来源:亚洲金属网)

2017年以来由于锆行业持续回暖,锆中矿及主要锆产品价格持续走高,原材料锆英砂价格持续上涨,与此同时,ILUKA从2018年开始不再与我司续约,且锆中矿基本以自用为主,此举可能会导致锆英砂市场供应大幅减少。基于对市场前景的看好,公司为了掌握原材料资源,保障公司各产品原材料供应,相应增加原材料锆英砂库存。

2、你公司2018年度实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(以下简称“扣非后净利润”)为-4,827万元,其中第四季度实现扣非后净利润为-6,241万元。请结合你公司各季度收入成本情况、产品毛利率、期间费用等说明第四季度实现的扣非后净利润与其他几个季度存在差异的原因。

回复:

公司各季度公告披露的利润数据如下:

	一季度	二季度	三季度	四季度	全年
营业收入	141,937,350.57	164,959,066.20	115,876,245.25	80,544,887.44	503,317,549.46
营业成本	101,074,600.59	114,735,020.83	86,363,264.32	50,765,833.46	352,938,719.20
毛利	40,862,749.98	50,224,045.37	29,512,980.93	29,779,053.98	150,378,830.26
毛利率	28.79%	30.45%	25.47%	36.97%	29.88%
管理费用	14,393,896.56	14,772,355.86	20,773,171.10	17,583,277.05	67,522,700.57
销售费用	3,512,541.79	2,961,900.89	2,295,693.66	2,443,557.61	11,213,693.95
财务费用	25,858,969.41	19,201,374.78	30,813,022.69	40,104,929.04	115,978,295.92
扣非后净利润	11,671,330.05	815,512.06	1,653,998.69	-62,407,600.68	-48,266,759.88

第四季度实现扣非后净利润为-6,241万元,主要由于:

(1)第四季度经审慎考虑,将本年归属于上市公司股东的股票奖励1725万元和理财收益435万元划分为非经常性损益,从而减少第四季度扣非后净利润2160万元。

(2)第四季度公司着重提高了结构陶瓷、复合氧化锆及工业级海绵锆等高毛利率产品的销售占比,且无低毛利率产品锆中矿的销售,从而提高产品综合毛利率。但由于总体收入下降幅度较大,而期间费用基本稳定,导致第四季度实现的扣非后净利润与其他几个季度仍存在较大差异。

(3)根据《证监发(2006)136号》的相关文件精神,经董事会审查并决议后,符合会计准则规定的利息可予资本化。公司第三季度预计年底前董事会将就本年利息资本化事项进行审查及决议,故将前三季度符合资本化规定的利息支出904万元进行资本化。而截至年报发出日,董事会未对该事项形成决议,由于该事项并非会计差错且未跨年度,故未追溯前三季度报表数,而是在第四季度将前三季度资本化的利息支出补充确认费用化,若按年报的确认标准,则已披露的前三季度数据少计财务费用904万元,而第四季度则多计904万元,综合影响导致第四季度比前三季度财务费用多计1808万元,故该事项导致第四季度净利润比前三季度减少1808万元。

(4)权益法核算投资收益的变化。公司四个季度权益法核算的投资收益如下:

单位:人民币元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
投资收益-权益法核算	-675,936.25	-3,330,485.6	15,392,053.83	-11,058,885.81

第三季度投资收益来源主要是:IMA投产安排已明确,确认了递延所得税资产,相应增加投资收益1748万元。第四季度投资损失主要是:公司计算投资收益时将IMA账面已资本化的送股支出费用化,相应减少投资收益567万元。此外,由于第四季度IMA已经实现投产,相关费用支出也有所增加,而第一笔销售收入是在2019年1月才产生,也一定程度上导致第四季度产生投资损失。

3、报告期内,Image Resource NL(以下简称“Image”)公司增发配股及根据协议向你公司控股子公司铭瑞锆业有限公司(以下简称“铭瑞锆业”)发行奖励股份,你公司本期确认股票奖励所得2,176万元,占你公司2018年度经审计净利润的204.75%。请说明:(1)确认奖励所得金额的计算过程和依据、获得股票奖励的相关会计处理以及是否符合企业会计准则的规定;(2)铭瑞锆业在Image董事会的七个席位中拥有四个,基于Image对铭瑞锆业做出为期两年的投票权限制期,你公司前期未将Image纳入合并报表。请结合目前铭瑞锆业对Image的投票权限制期是否已结束、公司及铭瑞锆业持有Image的股权比例等,说明你公司将对Image的投资在长期股权投资科目核算的原因以及是否符合企业会计准则的规定;(3)自查上述股票奖励事项相关信息披露是否符合本所《股票上市规则(2018年修订)》第7.6条的规定。并请年审会计师对上述(1)(2)问题发表专项意见。

回复:

(一)奖励所得金额的计算过程和依据、获得股票奖励的相关会计处理以及是否符合企业会计准则的规定。

(1)公司股票奖励的来由

铭瑞锆业与Image于2016年2月签订资产交易协议,并于2016年6月8日入股Image。资产交易协议约定如果Image在完成交易日(2016年6月8日)后的2年内做出采矿决定(包括融资到位),Image将向铭瑞锆业发行额外股份。2018年5月28日铭瑞锆业获得Image授予的35,198,459股份。

公司在2018年度报告第十一节财务报告之七合并财务报表项目注释之63、营业外收入披露:21,761,447.30元为基于公司对Image Resource NL的投资及本期在其融资并实现投产决定中起到的重大作用,公司于2018年5月28日获得其授予的35,198,459股的股票奖励。

(2)奖励所得金额的计算过程和依据

铭瑞锆业按照收到奖励股票2018年5月28日当天的Image收盘股价0.125澳元/股,以35,198,459股数,计算投资收益为4,399,807.38澳元,折算为人民币21,761,447.30元。

(3)相关会计准则及会计处理

根据《企业会计准则》的规定,直接计入当期利润的利得和损失,是指应当计入当期损益、会导致所有者权益发生增减变动的、与所有者投入资本或者向所有者分配利润无关的利得或者损失。利得是指由企业非日常活动所形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的流入。

铭瑞锆业对Image投资在长期股权投资核算, 收到Image的股票奖励与其日常活动无直接关系,且不具有可持续性,股票奖励的经济利益流入符合利得的定义,故将股票奖励4,399,807.38澳元计入营业外收入,同时增加长期股权投资。

(二)公司将对Image的投资在长期股权投资科目核算的原因以及是否符合企业会计准则的规定。

(1)铭瑞锆业对Image的投票权、公司及铭瑞锆业持有Image的股权比例

铭瑞锆业2016年6月与Image交易完成后, 两年投票权限制期已于2018年6月结束。Image由于在2018年3月增资2.50亿股,2018年4月新增董事一名,董事会总人数达到八名,其中铭瑞锆业委派三名董事及提名一名独立董事,澳洲东锆(铭瑞锆业母公司,东方锆业全资子公司)未委派董事。截至2018年12月31日公司合计持有Image的股权比例为25.45%, 其中铭瑞锆业直接持有20.05%, 澳洲东锆直接持有5.41%。

(2)公司未将Image纳入合并报表的原因及判断

根据《企业会计准则》的规定,控制是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额;重大影响是指投资方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。

公司虽然为Image的第一大股东但并无实际控制权,虽委派三名董事及提名一名独立董事,具有参与决策的权力,但不能通过董事会决议控制Image的相关活动,对Image不存在控制的因素,仅具有重大影响并无控制权,故未将Image纳入合并报表。

(三)根据《股票上市规则(2018年修订)》第7.6条的规定,公司在履行首次披露义务后,还应当按照相关规定持续披露有关重大事件的进展情况。

就上述股票奖励事项, 公司2015年5月4日披露《广东东方锆业科技股份有限公司关于与澳大利亚Image Resources NL签订合作意向备忘录的公告》,首次对上述股票奖励事项的相关约定进行披露。

公司2018年5月30日披露《广东东方锆业科技股份有限公司关于澳大利亚Image Resources NL项目进展以及获得额外股份的公告》,对公司拟获得上述股票的数量及持股比例进行了说明,因该事项属于可能会对公司股票及其衍生品种交易价格产生较大影响的其他进展或变化,公司获知该信息后披露了该事项的进展和变化情况。

此外,公司在2019年3月1日披露的《广东东方锆业科技股份有限公司2018年年度报告》中的“第三节公司业务概要”、“第四节经营情况讨论与分析”、“第十一节财务报告”等部分对上述股票奖励事项的具体情况进行了进一步说明。

综上,公司就上述股票奖励事项的信息披露符合《股票上市规则(2018年修订)》第7.6条的相关规定。

4、铭瑞锆业2016年至2018年实现营业收入分别为2.48亿元、2.07亿元和122万元,2016年至2018年实现归属于上市公司股东的净利润(以下简称“净利润”)分别为548万元、459万元和52万元。请结合铭瑞锆业的经营情况,说明铭瑞锆业2018年度实现业绩与以前年度存在显著差异的原因。

回复:

铭瑞锆业主营业务以锆矿砂的开采及销售为主, 铭瑞锆业于2015 年4月30 日与Image公司签订了《合作意向备忘录》,达成开发Image 在北岬斯盆地的矿砂项目的战略合作意向,铭瑞锆业明达里 C 矿区部分采矿设备于 2015年 6 月开始拆修维护,因此停止矿业开采,停止开采后且采的产品钛矿砂已于2016年全部销售完毕。同时,铭瑞锆业于2015年同Iluka公司签订锆中矿采购协议,采购的锆中矿用于转销贸易。采购协议于2017年协议履行完毕,协议履行完毕后未签订新协议。因此导致铭瑞锆业2018年度的收入和利润大幅减少。

5、报告期内,你公司出售澄海农村信用合作联社股权获得投资收益3,440万元,请说明确认投资收益的计算过程和依据,出售股权的定价是否合理。

回复:

公司于2015年以每股2.2元的价格购买了汕头市澄海农村信用合作联社增资发行的法人股4500万股,合计人股金额为9900万元。汕头市澄海农村信用合作联社于2017年4月25日进行2016年度股金分红,每十股派送红股一股,派送后我公司持有股份增至4950万股,相应每股成本为2元。为了突出公司的主营业务、促进公司战略发展,公司决定转让澄海农信社股权,并于2018年9月10日公司第六届董事会第二十二次会议以及2018年9月26日公司2018 年第二次临时股东大会上审议通过了《关于公司出售资产的议案》,决定转让4300万股澄海农信社股权给广东信宇工艺玩具有限公司。根据《公司章程》及《深圳证券交易所股票上市规则》的规定,公司聘请了具有从事证券、期货相关业务资格的审计机构立信会计师事务所及评估机构银信资产评估有限公司,对澄海农信社以2018年3月31日为基准日进行了审计和评估。本次交易价格是以具有证券、期货从业资格的评估机构所评估的结果为基础,双方在此基础上通过协商确定的股权转让总价款为120,400,000.00元,折算每股转让价格为2.8元,每股转让收益为0.8元,4300万股共计转让收益为3440万元,从而确认投资收益为3440万元。本次交易定价合理,符合上市公司与全体股东的利益。

6、你公司应收账款期末余额为8,636万元,期初余额为23,793万元,应收票据期末余额为343万元,期初余额为34,850万元。请结合你公司应收款项信用政策、催收情况等说明你公司应收账款、应收票据期末余额大幅下滑的原因,并核实是否存在销售冲回的情况。

回复:

公司销售回款的结算方式主要为银行转账、银行承兑汇票、商业承兑汇票和信用证。公司对客户销售回款的信用期一般为锆系列产品2-6月,锆中矿5个月,钛矿砂12个月,钛矿砂信用期长的原因主要为2017年以前锆矿市场持续低迷,锆矿销售金额较大,但2017年市场开始好转,实际收款期基本上在9个月左右。公司定期针对各客户进行信用评估,同时结合市场行情以及产品运输等因素对于公司客户信用期进行设置。

公司年初应收账款和应收票据较大的原因主要来源于锆中矿、钛矿砂销售形成的,该部分应收账款和应收票据已于2018年到期收款,2018年第二季度开始公司已无锆中矿和钛矿砂的销售,因此2018年期末应收账款、应收票据均为一般锆产品销售形成的,金额相对较小,导致应收账款、应收票据期末余额大幅下滑。另外, 公司2018年第四季度销售额较上年同期大幅下降, 也会相应减少应收票据及应收账款2018期末余额。

公司不存在销售冲回的情况。

7、你公司一年内到期的非流动负债期末余额为2.69亿元,其中你公司发行的12东锆债将于2019年10月8日到期,债券余额为1.16亿元。截至2018年12月31日,你公司流动比率为0.6,速动比率为0.25,货币资金余额为1.3亿元。请说明你公司兑付上述公司债券本息及其他应付债务是否存在压力及应对措施,并核实是否存在逾期债务情况和资金紧张情况。

回复:

公司为应对即将到期的债务,主要采取以下措施:

(1)产品销售回款。公司现有存货约为4.09亿,公司通过生产加工后出售,并实现销售货款回笼;

(2)使用已授信未使用额度。公司截止2018年底已授信未使用的额度有2.4亿元,其中:广州平安银行授信5亿元,已使用2.9亿元,未使用2.1亿元;广州农商行授信1亿元,已使用7000万元,未使用3000万元;

(3)增加新的融资。公司现有可用于贷款抵押的房产土地约为2亿元,未抵押的机器设备余额约3亿元,公司将拓展融资渠道,通过抵押贷款、融资租赁等方式进行融资;

(4)向公司二股东陈潮钿先生借款。2019年2月27日公司第六届董事会第二十八次会议审议通过了《关于公司向股东陈潮钿先生借款暨关联交易的议案》,根据业务发展需要,公司拟向公司股东陈潮钿先生借款,借款金额不超过人民币6亿元,公司可在上述额度内滚动使用,免收利息,公司无需提供担保。

目前公司不存在逾期债务情况,公司生产经营正常,不存在资金紧张情况。

8、你公司预付款项2018年底余额为781万元,2017年底余额为7,379万元,2016年底余额为5,465万元,其他非流动资产(含预付工程款和预付设备款)2018年底余额为223万元,2017年底余额为5,351万元,2016年底余额为11,176万元。你公司2017年收到退回的预付工程款11,222万元。请说明:(1)结合你公司经营情况、与供应商合作模式及付款条款设定、相关工程进展等,说明预付款项、其他非流动资产2018年期末余额下降的原因;(2) 你公司2017年收到退回预付工程款的原因, 是否符合正常的商业逻辑。

回复:

(一)预付款项、其他非流动资产2018年期末余额下降的原因:

2016年下半年,锆行业行情逐步好转,2017年锆产品价格持续上涨,公司为了保障原材料供应,向供应商预付货款订购原材料。2018年下半年,公司主要原材料已储备充分,无需提前预购相应原材料。

2017年下半年,公司对复合氧化锆项目进行技术改造,预付了相应的设备和工程款,报表披露在其他非流动资产;复合氧化锆技术改造项目部分工序已于2018年度完工,相应设备和工程转入固定资产。

(二)公司2017年收到退回预付工程款的原因:

截止2016年10月31日, 汕头市澄海区港口建筑盐鸿分公司承建的2700吨复合氧化锆项目所需生产设备部分到位, 因市场变化及产品需求升级, 本公司对2700吨复合氧化锆项目生产工艺进行重新调整。2016年11月,公司与汕头市澄海区港口建筑盐鸿分公司签订了《复合氧化锆扩产项目工程总承包合同补充协议》,由港口建筑盐鸿分公司更换原工程总承包合同内的相关设备。由于公司工艺技术调整的需要,经双方共同协商同意,中止已预定设备的采购合同,因此港口建筑盐鸿分公司退回公司已支付的设备款11,222万元。原项目合同终止后,改由汕头隆盛建设有限公司承包复合氧化锆技改项目配套土建工程,工程造价3791.16万元;由广东潮嘉工程建设有限公司承包复合锆项目升级生产设备及支持系统,项目金额为3790.52万元。

9、你公司2018年度确认对Image的投资收益33万元,去年为-502万元。你公司近期披露多个关于Image开发进展的公告,涉及Image勘探到高品位黄金、矿石品位高于预期准备提升矿石储量等情况。请说明:(1)Image公司2018年度经营业绩情况;(2) 你公司在Image开发进展的公告中披露的上述矿产开发和产生效益是否存在重大不确定性,并请进行相应风险提示;(3)请参照《中小企业板上市公司规范运作指引》矿业权投资部分,自查你公司前期对Image投资的信息披露是否充分,并请对未尽事项予以补充说明。

回复:

(一)Image公司2018年度经营业绩情况如下:

单位:人民币万元

总资产	64,392.45	收入	211.10
总负债	37,214.78	净利润	1,402.33

投资收益计算过程:

项目	金额/人民币万元
IMA净利润a	1,402.33
勘探费用资本化b(注1)	678.18
赠股支出费用化c(注2)	1,967.23
调整后IMA净利润(d=a+b-c)(注3)	113.27
按持股比例计算的投资收益(d*e)	32.67

注1:根据企业会计准则第2号第十一条规定——被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的,应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

注2:IMA对铭瑞锆业的股票奖励由于发生在投产前,将该项支出资本化。公司认为整体来看,该项股票奖励不应该产生损益,故在计算投资收益时,将IMA资本化的股票奖励进行费用化调整。

注3:该净利润调整只是合并层面计算投资收益及统一会计政策等进行的调整,并非对其单家财务数据的调整,故计算投资收益的净利润与IMA财务报表净利润存在差异。

(二)关于Image勘探到高品位黄金为Image100%拥有的Erayinia勘探区钻孔勘探的初步结果,对于Image 产生的经济效益存在不确定性,提醒投资者关注,并敬请投资者注意投资风险。

Image矿石品位高于预期准备提升矿石储量系根据其2019年1月的生产统计数据, 对比矿石储量模型得出的初步结论,后续新的细化勘探计划将对高品位重矿和锆石储量进行验证,对于布纳伦项目矿石储量的提升及产生的经济效益存在不确定性,提醒投资者关注,并敬请投资者注意投资风险。

(三)根据《中小企业板上市公司规范运作指引》第七章“其他重大事件管理”第三节“矿业权投资”的相关规定,上市公司进行矿业权投资的,应当充分揭示在矿产资源勘查、立项、获准、开采等环节存在的风险因素,对于重大风险需进行特别风险提示,且应当特别披露拟取得矿业权的具体方式、矿业权