证券代码:002495　　证券简称:佳隆股份　　公告编号:2021-041

广东佳隆食品股份有限公司关于对深圳证券交易所2020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。

近日,广东佳隆食品股份有限公司(以下简称“公司”)收到深圳证券交易所下发的《关于对广东佳隆食品股份有限公司2020年年报的问询函》(公司部年报问询函〔2021〕第198号)。根据问询函的要求,公司对相关问题进行了认真地自查与分析,现就问询函所关注的问题回复如下:

1、年报显示,你公司2020年营业收入2.43亿元,同比下降17.96%,归属于上市公司股东的净利润974.90万元,同比下降65.15%。第一季度至第四季度营业收入分别为3,216.10万元、4,946.92万元、6,934.35万元、9,235.49万元,第一季度至第四季度归属于上市公司股东的净利润分别为-1,119.34万元、-132.46万元、791.28万元、1,435.42万元,第一季度至第四季度经营活动产生的现金流量净额分别为-3,142.59万元、-120.53万元、2,344.60万元、7,213.08万元。应收账款2020年末账面价值1,812.98万元,较2019年末增长263.57%,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款合计1,718.88万元,占应收账款合计数的84.34%。

请你公司:

(1)说明公司报告期营业收入、净利润下降的原因,以及净利润下降幅度明显大于营业收入下降幅度的原因。

公司回复:

①公司报告期营业收入、净利润下降的原因

公司报告期营业收入同比下降17.96%,主要系公司主营业务收入下降18.79%所致。

单位:万元

项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动比例
主营业务收入	23,369.04	28,774.31	-5,405.27	-18.79%
其他业务收入	963.83	885.03	78.80	8.90%
合计	24,332.87	29,659.34	-5,326.48	-17.96%

因受2020年初疫情等原因导致消费市场对公司产品的需求下降,公司产品的销量下滑明显。为促进销售,公司适当调低了产品的销售价格。

公司主要产品销售数量同比下降对收入的影响:

主要产品	销量变动(件)	销量变动比例	收入变动金额(万元)
鸡粉	-84,713.00	-8.44%	-1,320.33
鸡精	-20,263.00	-4.16%	-270.02
鸡汁	-34,747.00	-17.96%	-396.01
吉士粉	-41,041.00	-20.19%	-426.46
青芥辣酱	-24,198.18	-26.35%	-435.83
合计	-204,962.18	-10.36%	-2,848.65

公司主要产品销售价格同比下降对收入的影响:

主要产品	售价变动金额(元)	售价变动比例	收入变动金额(万元)
鸡粉	-16.75	-10.74%	-1,537.94
鸡精	-6.73	-5.05%	-314.09
鸡汁	-29.05	-25.49%	-461.13
吉士粉	-11.94	-11.49%	-193.80
青芥辣酱	-4.72	-2.62%	-31.90
合计	--	--	-2,538.86

通过两年对比分析,公司各产品于报告期的销售数量较上年明显下降,其中青芥辣酱的销量下降幅度最大,达到26.35%;报告期各产品的销售价格也低于上年同期,其中鸡汁的售价降幅最大,达到25.49%。公司主要产品鸡粉的销量同比下降8.44%、售价同比下降10.74%,鸡粉系公司销量占比最高的产品,其营业收入同比减少2,858.27万元。

通过对公司主要产品销售情况分析,说明公司营业收入下降系报告期内的产品销售数量减少和销售价格下降共同作用所致。

②公司报告期营业收入、净利润下降的原因,以及净利润下降幅度明显大于营业收入下降幅度的原因

2020年度公司净利润同比下降1,822.90万元,同比下降65.15%,具体分析如下:

报告期利润表主要项目变动情况:

单位:万元

利润表主要项目	对净利润影响(增加+,减少-)	同比变动率	备注
营业收入减少	-5,326.48	-17.96%	详见答复1(1)
营业成本减少	650.59	-3.91%	2020年运费重分类入营业成本624.62万元。
毛利减少	-4,675.89	-35.88%	
销售费用减少	2,484.43	-64.93%	详见答复4
信用减值损失增加	-110.21	287.90%	
资产减值损失增加	-54.44	--	
营业外支出减少	195.18	-76.55%	
其他费用减少	24.06	-0.44%	
利润总额减少	-2,136.87	-62.31%	
所得税费用减少	313.97	-49.72%	
净利润减少	-1,822.90	-65.15%	

公司报告期净利润下降,主要系营业收入下降所致(详见回复1(1))。2020年度公司营业收入同比减少5,326.48万元,以及执行新会计准则,把与产品相关的运费624.62万元归集至营业成本,导致公司毛利同比减少4,675.89万元。

报告期内公司实施营销改革,优化人员和架构,销售费用中的工资福利费、租金、差旅费、办公费等费用减少,以及报告期执行新收入准则,相关运费归集至营业成本等影响(详见回复4),销售费用同比减少2,484.43万元。

报告期末应收账款余额增加,导致本期计提信用减值损失同比增加110.21万元;经过期末资产减值测试,对部分机器设备计提资产减值损失同比增加54.44万元;本期罚没支出较少,营业外支出同比减少195.18万元;利润表其他税、费类科目同比减少24.06万元;报告期利润总额减少2,136.87万元,导致所得税费用同比减少313.97万元。

综上,因报告期营业收入下降而成本变动不大,使得毛利总额大幅减少;各费用、损失或支出等金额相对固定或降幅较小。报告期实现净利润974.90万元,与上年同期2,797.79万元相比,其绝对金额较小导致同比降幅较大。

(2)结合市场环境、行业特点、业务特性、疫情影响等因素,说明报告期内各季度营业收入、净利润及经营活动产生的现金流量金额波动较大的原因。

公司回复:

①公司各季度净利润表主要项目情况

单位:万元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	3,216.10	4,946.92	6,934.35	9,235.49
营业成本	2,056.98	3,453.28	4,034.15	6,432.82
税金及附加	162.11	170.35	223.26	259.06
期间费用	2,192.34	1,407.59	1,711.21	860.14
其他收益	26.73	31.73	27.03	26.73
投资收益(损失以“-”号填列)	0.00	0.00	64.26	0.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-107.75	-84.93	-106.97	151.16
资产减值损失(损失以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	-54.44
营业外收入	0.20	5.53	3.10	0.21
营业外支出	0.01	2.76	3.78	53.24
净利润(净亏损以“-”号填列)	-1,119.34	-132.46	791.28	1,435.42

②将净利润调节为经营活动现金流量季度情况

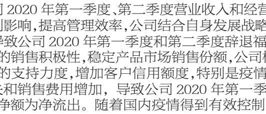
单位:万元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
净利润	-1,119.34	-132.46	791.28	1,435.42
加:资产减值准备	0.00	0.00	0.00	54.44
信用减值损失	107.75	84.93	106.97	-151.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,021.95	1,044.39	1,054.55	1,064.95
无形资产摊销	39.76	39.71	39.57	42.01
长期待摊费用摊销	8.11	41.16	41.16	35.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	--	--	1.50	50.26
投资损失(收益以“-”填列)	--	--	-64.26	--
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-156.82	-2.40	128.64	-50.79
存货的减少(增加以“-”号填列)	-457.89	76.54	823.99	645.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,571.85	-1,591.23	-1,669.18	4,179.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-987.52	345.57	1,036.92	-92.45
其他	-26.73	-26.73	53.47	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-3,142.59	-120.53	2,344.60	7,213.09

③报告期内各季度营业收入、净利润及经营活动产生的现金流量金额波动较大的原因

我国调味品市场的终端需求主要来源于食品制造业、餐饮业和家庭消费三方面。餐饮业是最主要的消费市场,近几年,随着餐饮业的快速发展和新型餐饮业态的诞生,调味品在餐饮业中销售的比例越来越高。

2020年年初,突如其来的新型冠状病毒疫情笼罩全国,各地政府陆续出台交通管制等严格措施遏制疫情蔓延,物质运输困难,人员流动减少,各类聚餐、婚宴等活动几乎全部取消,大量餐饮门店停止营业,餐饮行业成为受疫情影响的重灾区,整个餐饮行业面临巨大压力。据国家统计局公布的数据显示,2020年第一季度全国餐饮收入6,026亿元,同比大幅下跌44.30%,其中,限额以上单位餐饮收入1,278亿元,同比大幅下跌41.90%。2020年第二季度,全国范围内餐饮企业基本实现全面复工复产,全国餐饮收入8,582亿元,环比一季度增长42.46%。2020年1-12月,全国餐饮收入39,527亿元,同比下降16.60%,其中,限额以上单位餐饮收入8,232亿元,同比下降14.00%。



数据来源:国家统计局

报告期内,公司销售市场主要集中在餐饮行业领域,受疫情影响,公司产品市场消费需求出现断崖式下降,产能利用率不足,公司2020年第一季度、第二季度营业收入和经营毛利出现较大幅度下降。为了减少疫情及外部环境的不利影响,提高管理效率,公司结合自身发展战略,重新梳理组织架构,明确岗位职责,精简优化人员结构,导致公司2020年第一季度和第二季度辞退福利相应增加,同时,为了避免公司产品库存积压,提高客户的销售积极性,稳定产品市场销售份额,公司根据市场环境,合理调整销售政策,加大促销费用及对客户的支持力度,增加客户信用额度,特别是疫情影响最严重的第一季度和第二季度,计提的信用减值损失和销售费用增加,导致公司2020年第一季度和第二季度净利润出现亏损,经营活动产生的现金流量净额为净流出。随着国内疫情得到有效控制,餐饮行业于2020年第二季度逐步复苏,调味品等产品的消费需求逐渐回暖,公司销售有所回升,产能利用率充足,单位成本下降,净利润逐步上升,由亏损逐步转为盈利。公司于第三季度开始,逐步减少客户信用额度,经营活动产生的现金流量净额转为净流入,而第四季度由于客户信用期限到期,公司加大应收账款的催收力度,第四季度经营活动产生的现金流量净额大幅增长。

(3)说明报告期第一季度至第四季度的主要客户及销售金额,并结合客户变化情况(如有),说明第四季度销售收入及净利润大幅增长的原因及合理性。

公司回复:

①2020年各季度主要客户及销售情况

单位:万元

主要客户	销售金额				小计
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	
客户1	467.97	1,357.48	1,638.71	2,628.59	6,092.75
客户2	262.97	806.27	1,346.42	1,744.58	4,160.24
客户3	160.80	565.48	1,169.34	1,437.39	3,333.00
客户4	199.27	664.42	636.12	1,045.81	2,545.63
客户5	256.24	420.56	741.38	1,125.44	2,543.62
客户6	41.91	60.27	79.63	107.32	289.12
客户7	18.85	27.21	75.56	79.97	201.58
客户8	16.99	39.74	46.47	42.47	145.68
合计	1,425.00	3,941.42	5,733.64	8,211.57	19,311.63
占销售金额比例	48.13%	84.11%	86.54%	90.27%	82.64%

注:属于同一实际控制人控制的客户已合并列示。

②2020年第四季度销售收入及净利润大幅增长的原因及合理性

受疫情影响,市场消费需求出现阶段性下降,公司2020年上半年营业收入同比下滑,期间税金及附加、销售费用、研发费用等同比虽有所下降,但下降的幅度远低于营业收入下降幅度,且由于调整经营策略,辞退福利及信用减值损失计提增加,2020年上半年净利润出现亏损。2020年第二季度,随着国内疫情得到有效控制,餐饮行业逐步复苏,调味品等产品的消费需求逐渐回暖,公司第二季度开始销售逐步回升。同时,公司前期的开源节流及营销改革等措施效果呈现,客户销售积极性提高,采购意愿增加,公司于2020年12月31日前按合同约定的交货期基本完成了前述合同的交货任务,并按照企业会计准则的规定确认收入,2020年第四季度销售收入及净利润增长较大。

综上,公司第四季度营业收入是严格按照合同的履约进度和企业会计准则的规定进行收入确认,营业收入及净利润大幅增长符合公司实际经营情况,具有合理性。

(4)说明报告期在营业收入呈现下降趋势的情况下,你公司应收账款余额同比大幅增长的原因,并结合期后付款进展等,说明你公司是否存在提前确认收入的情形。请年审会计师进行核查并发表明确意见。

公司回复:

①公司应收账款情况

单位:万元

类别	期初余额					期末余额					期后回款
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例		
其中:											
按组合计提坏账准备的应收账款	586.84	100.00%	88.17	15.03%	498.66	2,037.99	100.00%	225.01	11.04%	1,812.98	1,852.18
其中:											
账龄组合	586.84	100.00%	88.17	15.03%	498.66	2,037.99	100.00%	225.01	11.04%	1,812.98	1,852.18
合计	586.84	100.00%	88.17	15.03%	498.66	2,037.99	100.00%	225.01	11.04%	1,812.98	1,852.18

②报告期在营业收入呈现下降趋势的情况下,应收账款余额同比大幅增长的原因

2020年第一季度,受疫情影响,各类聚餐、婚宴等活动几乎全部取消,大量餐饮门店停止营业,而公司主要销售市场集中于餐饮渠道,市场消费需求的低迷,导致公司主要经销商经营业绩有所下降,销售积极性不强,公司营业收入出现下滑。为了克服疫情及外部环境的不利影响,提高市场份额,公司调整销售政策,适当加大促销力度及对客户的支持力度,增加客户信用额度。2020年下半年随着疫情的控制,经济逐步恢复,终端客户业务基本恢复正常,上半年的销量在下半年逐步释放,2020年度营业收入大部分于下半年确认,期末应收账款余额也随之增加。

③收入确认的具体方法

公司根据《企业会计准则第14号—收入》要求,在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入,具体为对于销售商品业务,在客户提货或签收后,确认收入。对于租赁业务,在租赁期内按直线法确认收入。

经核实,截至本问询函回复日,公司应收账款客户期后已回款1,852.18万元,回款率90.88%,期后回款情况良好。

综上,公司2020年严格按照企业会计准则及公司会计政策确认收入,不存在提前确认收入的情形。

会计师回复:

我们对公司营业收入实施主要审计程序包括:

A、了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行,并测试其运行的有效性;

B、获取全年销售收入明细账,检查有无等额、整数、频发项目;

C、对重要客户进行背景调查,包括其股东构成、营业范围等信息;

D、选取样本检查销售合同,并查看其主要交易条款,包括商品的控制权是否已转移及收入确认的时点,评价收入确认是否符合公司的会计政策和企业会计准则的要求;

E、对重要客户实施访谈程序,包括但不限于授信额度、退换货、回款期限等内容,并与相关销售协议或合同条款进行交叉验证;

F、选取样本检查商品出库单、物流公司受托提货单、发票等原始凭证及其签收情况;

G、收入的截止性测试;对临近报告期末的销售收入,除检查销售协议和订单等原始单据外,选取样本致电经销商核实并确认其收货情况;

H、分析性复核程序等;

I、对报告期营业收入实施函证程序;对未发函或未回函的交易额执行替代程序;

J、执行期后测试,检查期后是否发生退货,并评估退货对当期营业收入的影响.

通过执行上述审计程序,我们未发现公司存在提前确认收入的情形。

(5)说明报告期末应收账款余额前五名欠款方的具体名称、交易内容、期后付款情况、是否与你公司存在关联关系或其他可能造成利益倾斜的关系,并结合客户信用状况、历史回款周期等,说明坏账准备的计提是否充分及你公司已采取或拟采取的催收回款措施及效果(如有)。请年审会计师进行核查并发表明确意见。

公司回复:

①2020年度应收账款余额前五名欠款方具体情况如下:

单位:万元

序号	客户名称	交易内容	应收账款期末余额	坏账准备	期后回款金额	尚未回款余额
1	山东安泰供应链有限公司	产品销售	695.38	42.16	695.38	0.00
2	辽宁东联现代供应链有限公司	产品销售	511.93	31.04	511.93	0.00
3	内蒙古燕卡滋供应链管理有限公司	产品销售	186.31	11.29	186.31	0.00
4	北京联安供应链管理有限公司	产品销售	185.53	11.25	185.53	0.00
5	夏津福味泰食品有限公司	原材料销售及委托代工款	139.73	39.96	139.73	0.00
合计	--	--	1,718.88	135.70	1,718.88	0.00

2020年末应收账款余额前四名款项均为公司销售鸡精、鸡粉等产品形成的应收款项。公司根据营销政策的有关规定,与客户签订销售协议,在经批准的客户授信额度内根据订单约定发出产品,并依据会计准则的相关规定确认营业收入和应收账款。应收账款余额第五名款项是公司销售部分原材料形成的应收款项102.52万元以及预付的委托代工产品款项37.21万元,公司于2019年5月与夏津福味泰食品有限公司(以下简称“福味泰”)签订产品代工协议,由福味泰替公司代工部分产品,核心原料由公司供应。受疫情影响,公司已没有与福味泰继续合作,基于谨慎性原则,公司在2020年年报将预付的委托代工产品款项37.21万元转入应收账款,并计提坏账准备,截至本问询函回复日,福味泰已付清全部款项。

报告期末应收账款余额前五名客户与公司均不存在关联关系或其他可能造成利益倾斜的关系。

公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则公司对该应收账款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收账款,公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

公司定期与客户对账并催收款项,有专人对回款进行统计并进行信用额度管理,截至本问询函回复日,报告期末应收账款余额前五名客户已全部回款,回款比例100.00%。

公司根据会计政策于报告期末已充分计提了应收账款的坏账准备。

会计师回复:

我们对公司报告期末应收账款余额前五名欠款方实施的主要审计程序包括:

A、在全国信用信息系统中对主要客户(含应收账款余额前五名客户)进行背景调查,包括其股东构成、营业范围,与公司是否存在关联关系等信息,判断公司的销售业务是否具有商业合理性;

B、对应收账款余额前五名客户中为本年新增的客户,除进行上述背景调查外还实施了访谈程序,了解其与公司及股东的关系、业务往来等情况,与公司全年的交易额、应收款项期末余额等进行了确认;

C、抽取并检查了相关的销售协议、订单、出库单、提货单、回款银行水单等资料,判断销售业务的真实性;

D、对应收账款余额前五名客户全部实施函证程序并取得回函确认;

E、执行了期后测试,对期后回款及银行水单进行检查;

F、了解和评价公司管理层与计提坏账准备相关的关键内部控制的设计和执行,并测试其运行的有效性;

G、分析公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备是否恰当;当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,组合划分是否恰当,并在组合基础上计算预期信用损失;

H、对管理层计算的坏账准备所涉及的重要假设进行评价;

I、抽取样本检查账龄划分的准确性,并执行坏账准备测试,复核其计算准确性;

J、检查以前年度计提的坏账与本期的变化情况等,分析坏账准备计提是否充分;

K、检查与应收账款坏账准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

通过执行上述审计程序,我们未发现报告期末公司应收账款余额前五名欠款方与公司存在关联关系或其他可能造成利益倾斜的关系;结合公司信用政策、应收账款坏账准备计提政策、客户回款等情况(截至本问询函回复日,报告期末应收账款余额前五名欠款方款项已全部收回),相关款项的坏账准备已在公司财务报表中作出恰当列报和披露。

2、年报显示,你公司前五名客户合计销售金额1.87亿元,占年度总销售金额的79.90%;前五名供应商合计采购金额4,833.70万元,占年度采购总额41.36%。

请你公司:

(1)分别列示前五名客户及供应商的具体名称及销售金额、采购金额,说明是否为报告期新增客户或供应商、是否与你公司存在关联关系或其他可能造成利益倾斜的关系、期末未结算金额。请年审会计师进行核查并发表明确意见。

公司回复:

①公司报告期前五名客户具体情况:

单位:万元

客户名称	销售金额	占年度销售比例	期末余额(应收账款+/预收账款-)
客户1.1	175.62	0.75%	-77.16
客户1.2	5,917.13	25.32%	-127.45
客户1小计	6,092.75	26.07%	--
客户2	4,160.24	17.80%	511.93
客户3	3,333.00	14.26%	185.53
客户4.1	2,287.20	9.79%	695.38
客户4.2	142.11	0.61%	-0.46
客户4.3	116.32	0.50%	-66.09
客户4小计	2,545.63	10.90%	--
客户5	2,543.62	10.88%	186.31
合计	18,675.25	79.90%	--

报告期公司前五名客户共包括8家单位,公司将存在控制关系的单位合并认定为同一客户进行披露。其中:客户1.1和客户1.2系受同一实际控制人控制的企业;客户4.1、客户4.2和客户4.3系受同一实际控制人控制的企业。

前五名客户报告期末的预收账款(按新收入准则披露为合同负债及其他流动负债,涉及4家单位,见上表),已于期后公司交付货物并确认收入时结转;前五名客户报告期末余额为应收账款(涉及4家单位,见上表),已于期后全部回款结清。截至本问询函回复日,期后回款率达100.00%。

公司目前销售模式采取经销模式,通过在某一区域选取经销商作为合作伙伴,借助经销商资源将公司产品销售给餐饮企业、便民店、副食店、商场、超市、食品制造企业等终端市场。

为应对2020年初受疫情影响导致市场对公司产品需求下降的不利局面,公司积极推动营销体系的转型升级,在市场销售竞争机制、市场与客户的调整划分以及内部人员的精简优化等方面实施改革试行试点,引导经销商队伍自主整合优化,吸引有能力和有潜力的经销商强强联合,提高抗风险能力和服务能力,建立包括河南、山东、京津冀、内蒙古、东北等各省级代理作为一级经销商,拓展公司销售渠道的深度和广度,严控市场低价及窜货。公司前五大客户为报告期新增一级经销商。为增强客户的销售积极性,提高市场销售份额,公司参考行业惯例及各经销商的采购量,对经销商实行分级管理,增加并授予不同级别的信用额度及奖励幅度。

公司根据签订的销售协议及订单,并遵循公司的销售政策,在授信额度内向客户销售并结算。公司与报告期前五名客户不存在关联关系或其他可能造成利益倾斜的关系。

②公司报告期前五名供应商具体情况:

单位:万元

序号	供应商名称	采购金额	占年度采购比例	期末余额(预付账款+/应付账款-)
1	厦门迎嘉贸易有限公司	1,199.96	10.27%	-237.67
2	汕头市麒丰糖业有限公司	1,004.37	8.59%	86.08
3	江门市裕江贸易有限公司	1,002.64	8.58%	222.68
4	揭阳市普侨区正昊食品有限公司	814.60	6.97%	124.90
5	普宁市大昌食品有限公司	812.13	6.95%	-42.53
合计		4,833.70	41.36%	--

公司向前五名供应商采购味精、玉米淀粉、白砂糖、吉士粉、I+G(呈味核苷酸二钠)等主要原材料。前五名供应商与公司的合作年限为3至10年。报告期末因公司预判农产品价格上涨将导致原材料价格上涨,因此加大了采购量并形成预付货款。报告期第2、3、4名供应商于期末的预付账款,已于期后收到原材料入库而结转;第1名和第5名供应商于期末的的应付账款,已于2021年1月至3月期间付清。

公司在供应商选择方面,会对各类供应商的原材料质量、供货渠道能力、价格、交货期、应变能力等方面进行定期和不定期地综合评价,形成优质供应商信息库,以信息库所列供应商作为参与公司采购询价、比价、议价的合格对象。在采购方面,公司采购部会综合考虑库存原材料情况、安全库存和经济采购量等因素,依据即时市场调查情况(询价、比价、议价)确定供应商,各项所需物料的数量、价格、质量(产地)拟成订货合同交总裁批准后执行采购。报告期内,公司为确保产品风味及所采购关键原材料质量的稳定性、一致性,严把原材料进货关,对供应商选择条件较高,主要选择信誉好、质量控制能力强的供应商或其代理商,同时考虑到对供应商的大额采购会提高公司的谈判力度,有效降低采购成本,因此报告期内主要原材料供应商相对稳定。公司与报告期前五名供应商不存在关联关系或其他可能造成利益倾斜的关系。

会计师回复:

①我们对公司报告期前五名客户实施主要审计程序包括:

A、了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行,并测试其运行的有效性;

B、在全国信用信息系统中对主要客户(含前五名客户)进行背景调查,包括其股东构成、营业范围,与公司是否存在关联关系等信息,判断公司的销售业务是否具有商业合理性;

C、对主要客户(含前五名客户)实施了访谈程序,了解其与公司及股东的关系、业务往来等情况,与公司全年的交易额、应收款项期末余额等进行核实与确认;

D、抽取并检查销售协议、订单、出库单、提货单、回款银行水单等资料,判断销售业务的真实性;

E、对前五名客户的交易额和应收账款期末余额实施函证程序并取得回函确认;

F、执行了期后测试,检查期后回款情况及收款水单;检查期后退货情况,并评估退货事项对当期营业收入的影响。

②我们对公司报告期前五名供应商实施的主要审计程序包括:

A、了解和评价与采购相关的关键内部控制的设计和执行,并测试其运行的有效性;

B、在全国信用信息系统中对主要供应商(含前五大供应商)进行背景调查,包括其股东构成、营业范围,与公司是否存在关联关系等信息,判断公司的采购业务是否具有商业合理性;

C、抽取并检查了相关的采购合同或订单、入库单、付款银行水单等资料;

D、对前五名供应商户的采购额和报告期末预付账款或应付账款余额实施函证程序并取得回函确认;

E、执行期后测试程序,检查期后收货入库单、付款银行水单等资料。

通过执行上述审计程序,我们未发现公司与报告期前五名客户和前五名供应商存在关联关系或其他可能造成利益倾斜的关系。

(2)说明你公司对前五名客户的相关退货政策及期后退货情况(如有),如有退货,说明你公司是否存在跨期调节损益的情形。请年审会计师进行核查并发表明确意见。

公司回复:

公司不受理客户因滞销、过期、积压及其他非公司生产经营过错因素导致的产品退货。上述退货政策对所有客户均适用。

①因质量导致期后退货的情况明细如下:

客户名称	退货日期	存货代码	存货名称	规格型号	退货金额(万元)
山东安泰供应链有限公司	2021年1月	JL01	EAS青芥辣酱	1*100*43g	-0.15
		JL02	佳隆芥辣	1*100*43g	-0.28
		JZ01	佳隆鸡汁500g	1*6*500g	-0.54
	2021年5月	DZ01	家丰牌玉米粳	1*24*380g	-1.01
合计					-1.98

截至本问询函回复日,公司期后仅发生如上表所列示的退货情况,系公司送货过程中保管不当导致的质量问题,涉及1家单位——山东安泰供应链有限公司,退货总金额为1.98万元,占2020年度销售总金额的比例极低。公司不存在因质量问题导致的频发、金额重大的退货情况,也不存在其他非质量问题的退货。因个别产品质量原因发生退货,系公司在正常经营过程中偶发的事件。公司不存在跨期调节损益的情形。

会计师回复:

我们检查了公司与前五名客户签订的销售协议或合同及与退货相关的条款;我们针对公司的营业收入实施了审计程序(详见本问询函回复1(4)),包括期后测试及退货相关的程序,检查公司退货情况:

A、了解公司与客户对退货事项的沟通协商过程;

B、了解是否涉及对客户的赔偿及后续解决方案;

C、获取公司技术、生产、财务等相关部门对退货的审批记录;

D、检查货物的退货手续、处理结果及退货入库单等资料;

E、评价退货对报告期收入的影响。

经向公司管理层询问和了解,公司期后退货情况如公司答复中列表所示。通过执行期后审计程序,我们未发现报告期后公司存在频繁的、大额的退货情形。报告期后退货金额小,占报告期收入总金额比例极低。

综上所述,我们未发现公司存在跨期调节损益的情形。

3、年报显示,你公司按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款合计金额409.07万元,占其他应收款期末余额合计数的比例87.95%。其中,第一名为待退回预付款,期末余额342.90万元,账龄2-3年,已全额计提坏账准备;第四名为单位往来,期末余额14.75万元,账龄2-3年,坏账准备期末余额7.38万元。

请你公司说明待退回预付款、单位往来的具体交易情况,包括交易对象、交易时间、形成其他应收款的原因、坏账准备计提的依据及充分性与合理性,并说明交易对象是否与你公司存在关联关系或其他可能造成利益倾斜的关系。

公司回复:

①其他应收款期末余额第一名是公司的采购供应商,2018年5月,公司与深圳市大麦进出口有限公司(以下简称“大麦公司”)签订进口电视购物产品销售合同,大麦公司收取公司390万元货款后未依约向公司交付对应货物,也未退款,双方协商不成,公司提起诉讼,此案已于2018年11月23日在普宁市人民法院(以下简称“法院”)正式立案,2018年12月19日,法院依法申请冻结大麦公司账户中15万元。基于谨慎性原则,公司在2018年年报中对该诉讼案件计提坏账准备375万元。

普宁市人民法院已于2019年11月27日裁定终结本次执行程序。诉讼判决执行情况:2019年6月4日,大麦公司主动还款10万元;2019年7月10日执行立案,法院扣划大麦公司存款37.66万元,扣除执行费用之后,实际支付执行款37.10万元,其余款项未能实际偿还。

②其他应收款期末余额第四名单位往来是公司于2018年11月份将年限较久、闲置的部分车辆出售给李海忠,该出售款项总共14.75万元。公司根据会计政策相关规定,截止到报告期末已充分计提了该笔款项的坏账准备7.38万元。截至本问询函回复之日,其款项已全部还清。

③公司以预期信用损失为基础,对其他应收款进行减值会计处理并确认损失准备。公司在每个资产负债表日评估相关款项的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:如果该款项的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于该款项未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,无论本公司评估信用损失的基础是单项款项还是款项组合,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。如果该款项的信用风险自初始确认后已显著增加,处于第二阶段,本公司按照相当于该款项整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项款项还是款项组合,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于已发生信用减值的款项,处于第三阶段,本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

报告期末第1名待退回预付款,期末余额342.90万元,经公司评估该款项已发生信用减值,处于第三阶段。公司全额计提坏账准备;

报告期末第4单位往来款期末余额14.75万元,账龄2-3年。经公司评估该款项的信用风险自初始确认后已显著增加,处于第二阶段。公司按照相当于该款项整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,经评估后按50%比例计提坏账准备7.38万元。

公司对上述款项计提的坏账准备金额充分、合理,符合会计准则的相关要求和公司会计政策的规定。公司与上述款项形成的交易对象,不存在关联关系或其他可能造成利益倾斜的关系。

4、年报显示,你公司2020年销售费用1,341.78万元,主要是报告期营销改革,优化人员和机构,租金、差旅费、办公费等费用减少,以及报告期执行新收入准则,相关运费归集至营业成本所致。其中,工资及福利费156.73万元,同比下降86.04%;运费及车辆费用13.36万元,同比下降98.96%。

请你公司:

(1)结合报告期营销改革尤其是人员结构优化的具体内容及时间,说明销售费用中工资及福利费大幅下降的原因及合理性。

公司回复:

公司于2019年开始着手重新规划、布局并改进销售模式和销售策略,2019年11月与部分不适应公司发展要求的员工协商解除劳动合同,并在2019年12月与该部分人员解除劳动关系。2020年年初,在外部不确定性因素持续增加的情况下,公司加速推动营销体系的转型升级,对销售竞争机制、市场与客户的调整划分以及内部人员的精简优化等方面实施改革,在河南、山东、京津冀、内蒙古、东北等设立省级代理作为公司一级经销商,并借助经销商资源,精耕细作公司销售网络。同时,公司结合自身销售策略和市场环境,进一步精简营销机构,优化职能,明确职责,取消营销中心下设的各大区域和各办事处,只保留市场部,并按省份成立业务代表,把业务代表划入市场部管理,使销售人员由123人降为20人,减少了人员投入,降低了人员成本,致使报告期销售费用中工资及福利费大幅下降。

(2)说明报告期内发生的运费合计金额以及归集至营业成本的金额,并结合销售规模的变动等因素,说明公司运费金额变动的原因及合理性。

公司回复:

①2020年运费归集至营业成本的金额

单位:万元

项目	2020年度	2019年度	增长率
车辆费用及运费	637.98	1,278.59	-50.10%
其中:车辆费用	13.36	164.36	-91.87%
运费	624.62	1,114.23	-43.94%
重分类至营业成本金额	624.62	不适用	--
销售费用-车辆费用及运费	13.36	1,278.59	-98.96%

②2020年与2019年的销售量对比

单位:吨

项目	2020年度销售量	2019年度销售量	增长率
公司负责送货	10,047	20,034	-49.85%
经销商自行上门提货	8,523	--	100.00%

③运费金额变动的原因及合理性

2020年年初,公司加速营销改革,对经销商实行分级管理,并按经销商的级别授予不同的奖励幅度,以提高经销商的销售积极性。随着国内疫情得到有效控制,餐饮行业逐步复苏,调味品等产品的消费需求逐渐回暖,公司于2020年第二季度起销售有所回升,同时原材料成本也出现一定程度的上涨,公司根据市场环境和自身情况,经与经销商多次沟通、协调,最终决定自2020年9月1日起,所有产品的销售均由“公司委托第三方物流送到经销商指定的交货地点,运费由公司承担”调整为“对于一级经销商,公司执行自提政策,即一级经销商自行到工厂提货,公司不再负责运输,也不再承担运输费用,而对于达不到自提条件的二级经销商,则仍然由公司负责把货物送到客户仓库”。2020年公司负责送货的销售量对比2019年是下降了49.85%,相应运费下降了43.94%。

车辆费用下降91.87%,主要是2020年随着营销机构的精简,原先各区域、各办事处配备的车辆投入使用率低,公司为了提高资产的使用效益,把部分车辆用于出租,加上自用的车辆减少,相应的车辆使用过程中的油费、过路费、维修费等费用下降。

特此公告!

广东佳隆食品股份有限公司董事会
2021年7月21日

证券代码:002167　证券简称:东方锆业　公告编号:2021-074

广东东方锆业科技股份有限公司
第七届董事会第二十四次会议决议公告

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。

一、会议召开情况

广东东方锆业科技股份有限公司(以下简称“公司”)董事会于2021年7月20日以通讯方式向全体董事发出了召开第七届董事会第二十四次会议的通知及材料,会议于2021年7月21日下午15:00在公司总部办公楼会议室以通讯会议的方式召开。会议应到董事9人,实际出席本次会议9人,公司监事会成员列席了本次会议,会议由公司董事长许刚先生主持。

二、会议审议情况

会议经出席会议董事审议并通过了以下议案:

(一)会议以赞成7票,反对0票,弃权0票,回避2票,审议通过了《关于新增2021年度日常关联交易的议案》;

关联董事许刚先生和谭若闻先生回避表决。

具体内容详见公司同日刊登于《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的《关于新增2021年度日常关联交易的公告》。

(二)会议以赞成9票,反对0票,弃权0票,审议通过了《关于公司向全资孙公司提供担保的议案》;

具体内容详见公司同日刊登于《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的《关于公司向全资孙公司提供担保的公告》。

(三)会议以赞成9票,反对0票,弃权0票,审议通过了《关于提请召开2021年第四次临时股东大会的议案》;

具体内容详见公司同日刊登于《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的《关于召开2021年第四次临时股东大会的通知》。

三、备查文件

1、第七届董事会第二十四次会议决议;

特此公告。

广东东方锆业科技股份有限公司
董事会
二〇二一年七月二十一日

证券代码:002167　证券简称:东方锆业　公告编号:2021-075

广东东方锆业科技股份有限公司
第七届监事会第二十二次会议决议公告

本公司及监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。

一、会议召开情况

广东东方锆业科技股份有限公司(以下简称“公司”)监事会于2021年7月20日以通讯方式向全体监事发出了召开第七届监事会第二十二次会议的通知及材料,监事会于2021年7月21日在公司总部会议室以通讯方式召开,会议应出席监事3人,实际出席会议的监事3人,会议符合《公司法》和《公司章程》的有关规定,会议由监事会主席赵拥军先生主持。

二、会议审议情况

会议经出席会议监事审议并通过了以下议案:

(一)会议以赞成2票,反对0票,弃权0票,回避1票,审议通过了《关于新增2021年度日常关联交易的议案》;

关联监事赵拥军先生回避表决。

具体内容详见公司同日刊登于《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的《关于新增2021年度日常关联交易的公告》。

(二)会议以赞成3票,反对0票,弃权0票,审议通过了《关于公司向全资孙公司提供担保的议案》;

具体内容详见公司同日刊登于《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的《关于公司向全资孙公司提供担保的公告》。

三、备查文件

1、公司第七届监事会第二十二次会议决议;

特此公告。

广东东方锆业科技股份有限公司
监事会
二〇二一年七月二十一日

证券代码:002167　证券简称:东方锆业　公告编号:2021-076

广东东方锆业科技股份有限公司
关于新增2021年度日常关联交易的公告

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。

一、关联交易概述

1、广东东方锆业科技股份有限公司(以下简称“公司”)拟与龙佰集团股份有限公司(以下简称“龙佰集团”)发生日常性关联交易,预计总金额为1,000万元。

2、根据《深圳证券交易所股票上市规则》,龙佰集团为公司控股股东,本次交易构成关联交易。

3、公司召开第七届董事会第二十四次会议审议通过了《关于新增2021年度日常关联交易的议案》,同意与龙佰集团之间的关联交易,关联董事许刚先生和谭若闻先生回避该议案表决。公司独立董事就本次关联交易发表了事前认可意见,同意提交董事会审议。

4、本次关联交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组,亦不构成重组上市,不需要经过有关部门批准,亦无需股东大会批准。

二、关联方介绍

(一)龙佰集团基本情况

1、公司名称:龙佰集团股份有限公司

2、股票上市地点:深圳证券交易所

3、股票代码及股票简称:002601 龙佰集团

4、注册地址:河南省焦作市中站区冯封办事处

5、法定代表人:许刚

6、公司性质:股份有限公司

7、注册资本:223,961.0256万元人民币

8、统一社会信用代码:91410800173472241R

9、经营范围:经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务;但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外,化工产品(不含化学危险品及易燃易爆品)的生产、销售;铁肥销售;硫酸60万吨/年的生产(生产场所:中站区佰利联园区)、销售(仅限在本厂区范围内销售本企业生产的硫酸);氧化钪生产;设备、房产、土地租赁。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(二)龙佰集团财务状况

根据龙佰集团披露的信息,最新一年一期的财务数据(合并报表)如下:

单位:万元

序号	项目	2021年3月31日	2020年12月31日
1	资产总额	3,715,274.18	3,477,142.90
2	负债总额	1,800,847.61	1,893,384.05
3	所有者权益合计	1,914,426.58	1,583,758.85
4	归属于母公司所有者权益合计	1,753,967.61	1,419,459.44
序号	项目	2021年1-3月	2020年度
1	营业收入	464,508.98	1,410,816.12
2	营业利润	127,035.10	283,121.02
3	净利润	106,998.15	232,792.86

注:2020年财务数据已经审计,2021年1-3月财务数据未经审计。

(三)公司与龙佰集团的关系

目前,龙佰集团持有公司182,210,818股股份,占公司总股本的23.62%,为公司控股股东,系公司的关联方。同时,公司董事长许刚先生为龙佰集团控股股东并担任龙佰集团董事长、总裁,公司董事、董事会秘书谭若闻先生为龙佰集团持股5%以上股东、副董事长谭瑞清先生之子,根据《深圳证券交易所股票上市规则》,许刚先生和谭若闻先生为关联方。

(四)失信被执行人情况

经查询,该关联方不是失信被执行人。龙佰集团经营情况稳定,财务状况良好,具备履约能力。

三、关联交易标的基本情况

单位:万元

关联交易类别	关联方	关联交易内容	预计发生金额(不含税)	截至披露日已发生金额	上年发生金额
采购商品/提供劳务	龙佰集团股份有限公司	二氧化锆	1,000	0	0
总计			1,000	0	0

四、关联交易主要内容

(一)定价政策及定价依据

公司此次与关联方发生的日常关联交易定价参照同期市场价格确定,遵守公允定价原则,严格按照公司的相关制度进行。

(二)关联交易协议签署情况

公司所有关联交易皆按照业务类型各签署协议,付款安排和结算方式、协议签署日期、生效条件等执行国家相关法律法规的规定。

五、当年年初至披露日与该关联人累计已发生的各类关联交易的总金额

年初至披露日与该关联人累计已发生的各类关联交易的总金额为25,040.66万元。

六、关联交易的目的和对公司的影响

公司此次与龙佰集团发生的日常关联交易主要为满足公司日常业务开展的需要,系正常商业交易行为,符合公司的整体利益,交易价格依据市场价格或政府定价(第三方价格),遵循公开、公平、公正原则确定,不存在损害公司和非关联股东利益的行为,对公司未来的财务状况及经营成果有积极影响,对公司的独立性亦不构成重大影响。

七、独立董事意见及保荐机构意见

1、独立董事意见

(1)独立董事事前认可意见

本次日常关联交易是公司经营活动的组成部分,属于正常的商业交易行为,交易内容符合公司实际需要。公司与关联方之间的交易事项符合市场规则,交易定价公允合理,不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。同意将该事项提交公司董事会审议。

(2)独立董事独立意见

公司与龙佰集团发生日常关联交易系公司正常的业务行为,基于双方生产经营需要所发生的,是合理的、必要的,交易按市场方式定价,交易价格参照市场价格或同类产品向其他客户销售的价格并经双方充分协商确定,遵循了公开、公平、公正的原则,不存在损害公司和非关联股东利益的情况。因此,我们一致同意本次日常关联交易的事项。

2、保荐机构意见

经核查,保荐机构认为:

1、公司上述日常关联交易事项为公司开展日常经营活动所需,交易双方依据市场化原则协商确定,价格公允,未损害上市公司和非关联股东的利益;

2、上述日常关联交易事项已经公司董事会、监事会审议通过,关联董事已回避表决,独立董事已就该议案发表了同意的独立意见。本次事项无需股东大会审议。上述新增日常关联交易事项的决策程序符合相关法律、法规及《公司章程》的规定。

综上,保荐机构对公司本次新增日常关联交易事项无异议。

七、备查文件

1、《广东东方锆业科技股份有限公司第七届董事会第二十四次会议决议》;

2、独立董事发表的事前认可意见和独立意见;

3、《广东东方锆业科技股份有限公司第七届监事会第二十二次会议决议》;

4、《华金证券关于广东东方锆业科技股份有限公司新增2021年度日常关联交易事项之核查意见》。

特此公告。

广东东方锆业科技股份有限公司
董事会
二〇二一年七月二十一日

证券代码:002167　证券简称:东方锆业　公告编号:2021-077

广东东方锆业科技股份有限公司
关于公司向全资孙公司提供担保的公告

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。

一、担保情况概述

广东东方锆业科技股份有限公司(以下简称“公司”)于2021年7月21日召开第七届董事会第二十四次会议审议通过了《关于公司向全资孙公司提供担保的议案》,同意公司为焦作市维纳科技有限公司(以下简称“维纳科技”)向相关金融机构及其他机构申请综合授信额度提供累计不超过人民币3亿元的担保,本议案尚需提交公司股东大会审议。

二、被担保人基本情况

1、公司名称:焦作市维纳科技有限公司

2、注册地址:焦作市中站区西1公里焦克路北

3、注册资本:1,000万元人民币

4、法定代表人:许红军。

5、经营范围:许可项目:货物进出口;技术进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:特种陶瓷制品制造;特种陶瓷制品销售;化工产品生产(不含许可类化工产品);化工产品销售(不含许可类化工产品);机械零件、零部件加工;汽车零部件及配件制造;汽车零配件批发;汽车零配件零售;土地使用权租赁;非居住房地产租赁;机械设备租赁;办公设备租赁服务;特种设备出租(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

6、公司全资子公司焦作东锆新材料有限公司(以下简称“焦作东锆”)持有维纳科技100%股权。

7、维纳科技财务状况

最近一年一期,维纳科技主要财务数据如下:

单位:万元

序号	项目	2021年3月31日	2020年12月31日
1	资产总额	11,425.35	11,387.07
2	负债总额	5,775.06	6,075.80
3	所有者权益合计	5,650.29	5,311.27
序号	项目	2021年1-3月	2020年度
1	营业收入	5,856.74	10,057.98
2	营业利润	380.24	493.83
3	净利润	339.02	424.03

备注:2020年财务数据已经审计,2021年1-3月财务数据未经审计。

8、经查询,维纳科技不是失信被执行人。维纳科技经营情况稳定,财务状况良好,具备履约能力。

三、担保协议的主要内容

1、担保方式:包括但不限于连带责任保证、质押、抵押等方式。

2、担保金额:为维纳科技最高不超过人民币30,000万元的综合授信业务提供担保。

3、担保期间:三年。

四、董事会意见

1、本次公司为维纳科技提供担保,是为了满足公司收购维纳科技后日常经营的需要。

2、维纳科技为公司全资子公司焦作东锆的全资子公司,经营情况和信用状况良好,具备良好的履约能力,财务风险处于公司可控范围内,具有实际偿还债务能力,担保行为公平对等。

3、公司董事会认为本次担保符合《公司法》、《公司章程》及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等相关规定,不存在损害公司及股东利益的情况。

五、累计对外担保数量及逾期担保数量

截至目前,公司累计向全资子公司提供的实际担保金额为1000万元,不存在逾期担保。

六、备查文件

1、公司第七届董事会第二十四次会议决议

特此公告。

广东东方锆业科技股份有限公司
董事会
二〇二一年七月二十一日

证券代码:002167　证券简称:东方锆业　公告编号:2021-078

广东东方锆业科技股份有限公司
关于召开2021年第四次临时股东大会的通知

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。

根据广东东方锆业科技股份有限公司(以下简称“公司”)第七届董事会第二十四次会议决议,决定于2021年8月6日召开公司2021年第四次临时股东大会。现将本次股东大会的有关事项通知如下:

一、召开会议基本情况

1. 会议届次:2021年第四次临时股东大会

2. 会议召集人:公司董事会

3. 会议召开的合法、合规性:本次会议召开符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定。

4. 会议召开的日期、时间:

现场会议时间:2021年8月6日(星期五)下午14:00

网络投票时间:2021年8月6日(星期五)。其中:

通过深圳证券交易所交易系统进行网络投票的具体时间为:2021年8月6日9:15-9:25,9:30-11:30和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:2021年8月6日上午9:15至下午15:00期间的任意时间。

5. 会议的召开方式:采用现场表决与网络投票相结合

(1)现场投票:股东本人出席现场会议或者通过授权委托书(见附件)委托他人出席现场会议。

(2)网络投票:公司将通过深圳证券交易所交易系统和互联网投票系统(http://wltp.cninfo.com.cn)向全体股东提供网络投票平台,股东可以在网络投票时间内通过上述系统行使表决权。投票表决时,同一表决权只能选择现场投票、深交所交易系统投票、深交所互联网系统投票中的一种,不能重复投票。如果同一表决权通过现场、交易系统和互联网重复投票,以第一次投票表决结果为准。

6. 会议的股权登记日:2021年8月2日(星期一)

7. 会议出席对象

(1)截至2021年8月2日(星期一)下午收市后,在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东。上述本公司全体股东均有权出席本次股东大会并参加表决,因故不能亲自出席会议的股东可以书面形式委托代理人代为出席会议并参加表决(授权委托书附后),该股东代理人不必是本公司股东。

(2)公司董事、监事和高级管理人员。

(3)公司聘请的见证律师及董事会邀请的其他嘉宾。

8. 现场会议召开地点:广东省汕头市珠津工业区凯撒工业园珠津一街3号楼3层,公司会议室

二、会议审议事项

1. 本次会议审议和表决的议案如下:

议案1:《关于公司向全资孙公司提供担保的议案》。

(二)议案披露情况

议案1已经公司第七届董事会第二十四次会议审议通过,具体内容已在公司指定的信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露。

(三)特别强调事项

根据《上市公司股东大会规则》及其它相关规定,本次股东大会审议的议案1为特别决议表决事项,需经出席股东大会的股东(包括股东代理人)所持有效表决权的三分之二以上通过,本次股东大会审议的议案将对中小投资者的表决单独机票并及时公开披露。

三、提案编码

表一:本次股东大会提案编码示例表:

议案编码	议案名称		该列打勾的栏目可以投票
100	总议案:对所有议案统一表决		√
1.00	议案1	《关于公司向全资孙公司提供担保的议案》	√

四、现场会议登记办法

1. 登记方式:股东可以信函或传真方式登记。其中,以传真方式进行登记的股东,务必在出席现场会议时携带上述材料原件并提交给本公司。本公司不接受电话登记。

登记时间:2021年8月5日(星期四),上午9:30-11:30,下午13:30-15:30。

登记地点:广东省汕头市珠津工业区凯撒工业园珠津一街3号楼3层,本公司董事会秘书处。

2. 拟出席本次现场会议的股东或股东代理人应持以下文件办理登记:

(1)自然人股东亲自出席的,凭本人的有效身份证件、证券账户卡(如有)办理登记。

自然人股东委托代理人出席的,代理人凭本人的有效身份证件、自然人股东(即委托人)出具的授权委托书和自然人股东的有效身份证件、证券账户卡(如有)办理登记。

(2)法人股东的法定代表人出席的,凭本人的有效身份证件、法定代表人身份证明书(或授权委托书)、法人单位营业执照复印件(加盖公章)、证券账户卡(如有)办理登记。

法人股东委托代理人出席的,代理人凭本人的有效身份证件、法人股东出具的授权委托书、法人单位营业执照复印件(加盖公章)、证券账户卡(如有)办理登记。

(3)授权委托书由委托人(或委托人的法定代表人)授权他人签署的,委托人(或委托人的法定代表人)授权他人签署的授权书或者其他授权文件应当经过公证,并与上述办理登记手续所需的文件一并提交给本公司。

3. 联系人:谭若闻、赵超

联系电话:0754-85510311　传真:0754-85500848

4、参加会议人员的食宿及交通费用自理。

五、参加网络投票的具体操作流程

本次股东大会,股东可以通过深交所交易系统和互联网投票系统(地址:http://wltp.cninfo.com.cn)参加投票,网络投票的具体操作流程见附件一。

六、备查文件

1、公司第七届董事会第二十四次会议决议;

特此通知。

广东东方锆业科技股份有限公司
董事会
二〇二一年七月二十一日

附件一:

参加网络投票的具体操作流程

一、网络投票程序

1、投票代码:362167。

2、投票简称:东锆投票。

3、填报表决意见或选举票数。对于非累积投票提案,填报表决意见:同意、反对、弃权。

4、股东对总议案进行投票,视为对除累积投票提案外的其他所有提案表达相同意见。

股东对总议案与具体提案重复投票时,以第一次有效投票为准。如股东先对具体提案投票表决,再对总议案投票表决,则以已投票表决的具体提案的表决意见为准,其他未表决的提案以总议案的表决意见为准;如先对总议案投票表决,再对具体提案投票表决,则以总议案的表决意见为准。

二、通过深交所交易系统投票的程序

1.投票时间:2021年8月6日的交易时间,即9:15-9:25,9:30-11:30和13:00-15:00。

2.股东可以登录证券公司交易客户端通过交易系统投票。

三、通过互联网投票系统的投票程序

1、互联网投票系统开始投票的时间为2021年8月6日上午9:15至下午15:00期间的任意时间。

2.股东通过互联网投票系统进行网络投票,需按照《深圳证券交易所投资者网络服务身份认证业务指引(2016年修订)》的规定办理身份认证,取得“深交所数字证书”或“深交所投资者服务密码”。具体的身份认证流程可登录互联网投票系统http://wltp.cninfo.com.cn规则指引栏目查阅。

3.股东根据获取的服务密码或数字证书,可登录http://wltp.cninfo.com.cn在规定时间内通过深交所互联网投票系统进行投票。

附件二:

授权委托书

本人(本单位)作为广东东方锆业科技股份有限公司的股东,兹委托　　　先生/女士代表出席广东东方锆业科技股份有限公司2021年第四次临时股东大会,受托人有权依照本授权委托书的指示对该次会议审议的各项议案进行投票表决,并代为签署本次会议需要签署的相关文件。本人(本单位)对该次会议审议的各项议案的表决意见如下:

提案编码	提案名称	同意	反对	弃权
100	总议案:对所有议案统一表决			
1.00	《关于公司向全资孙公司提供担保的议案》			

附注:

1.请在“同意”、“反对”、或“弃权”空格内填上“√”号。投票人只能表明“同意”、“反对”、或“弃权”一种意见,涂改、填写其他符号、多选或者不选的表决票无效,按弃权处理。投票前请阅读投票规则。

2.本授权委托的有效期:自本授权委托书签署之日至本次股东大会结束。

3.授权委托书复印或按以上格式自制均有效;单位委托须加盖公章。

委托人(签字盖章):
委托人身份证号码:
委托人股东账号:
委托人持股数量:　　股
受托人身份证号码:
受托人(签字):
委托日期:2021年　月　日