

# 广东东方锆业科技股份有限公司

Guangdong Orient Zirconic Ind Sci & Tech Co., Ltd

(注册地址：汕头市澄海区盐鸿镇拥军路东方锆业园综合楼)



## 2020 年度非公开发行股票预案

(修订稿)

二零二零年八月

## 公司声明

一、本公司及董事会全体成员保证本预案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。

二、本次非公开发行股票完成后，公司经营与收益的变化，由公司自行负责；因本次非公开发行股票引致的投资风险，由投资者自行负责。

三、本预案是公司董事会对本次非公开发行股票的说明，任何与之相反的说明均属不实陈述。

四、投资者如有任何疑问，应咨询自己的股票经纪人、律师、专业会计师或其他专业顾问。

五、本预案所述事项并不代表审批机关对于公司拟实施非公开发行股票相关事项的实质性判断、确认、批准或核准。本预案所述拟实施非公开发行股票相关事项的生效和完成尚待取得有关审批机关的批准或核准。

## 特别提示

1、公司有关本次非公开发行的相关事项已经公司第七届董事会第五次会议、第七届董事会第九次会议和 2020 年第三次临时股东大会审议通过，本次非公开发行尚需中国证监会核准后方可实施。

2、本次非公开发行的发行对象为龙蟒佰利联集团股份有限公司（以下简称“龙蟒佰利”）共 1 名特定对象，以现金方式认购公司本次非公开发行的股份，拟认购情况如下：

序号	认购对象	认购股份数量(万股)(不超过)	认购金额(万元)(不超过)
1	龙蟒佰利	8,500.00	41,140.00
合计		<b>8,500.00</b>	<b>41,140.00</b>

截至本预案公告日，发行对象龙蟒佰利为公司第一大股东，本次非公开发行构成关联交易。本次发行完成前，公司无控股股东及实际控制人。本次发行完成后，根据发行上限，龙蟒佰利持有公司 182,210,818 股股份，占公司总股本的 25.81%，成为公司控股股东，龙蟒佰利控股股东、实际控制人许刚成为公司实际控制人。

3、本次非公开发行的发行价格为 4.84 元/股，不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 80%，定价基准日为公司第七届董事会第五次会议决议公告日。

若本公司在定价基准日至发行日期间发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则每股发行价格将作相应调整。

4、本次非公开发行的股票数量不超过 8,500.00 万股（含 8,500.00 万股），上限不超过本次发行前公司总股本的 30%。

若公司股票在定价基准日至发行日期间发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，则本次非公开发行的发行数量将作相应调整。本次非公开发行股票数量以中国证监会最终核准发行的股票数量为准。

5、本次非公开发行募集资金总额不超过 41,140.00 万元（含 41,140.00 万元），

在扣除相关发行费用后，将全部用于补充流动资金及偿还公司有息负债。

6、本次发行的股票自发行结束之日起 18 个月内不得转让。限售期结束后按中国证监会及深交所有关规定执行。

7、本次发行完成后，发行前滚存的未分配利润将由本次发行完成后的新老股东共享。

8、特别提醒投资者仔细阅读本预案“第五节 董事会关于本次发行对公司影响的讨论与分析”之“六、本次股票发行相关的风险说明”，注意投资风险。

# 目录

释义.....	6
<b>第一节 本次非公开发行股票方案概要.....</b>	<b>7</b>
一、公司基本情况.....	7
二、本次非公开发行的背景和目的.....	8
三、发行对象及其与公司的关系.....	9
四、本次非公开发行方案概要.....	9
五、本次发行是否构成关联交易.....	11
六、本次发行是否导致公司控制权发生变化.....	11
七、本次发行方案已经取得有关主管部门批准的情况以及尚需呈报批准的程序.....	11
<b>第二节 发行对象的基本情况.....</b>	<b>12</b>
一、龙蟒佰利概况.....	12
二、股权结构图.....	12
三、最近三年主要业务的发展状况和经营成果.....	13
四、最近一年简要财务报表.....	13
五、发行对象及其董事、监事、高级管理人员近五年受行政处罚、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁情况说明.....	14
六、本次发行完成后，发行对象及其实际控制人与本公司的同业竞争及关联交易情况.....	14
七、本次发行预案披露前 24 个月内发行对象及其存在控制关系的企业与本公司之间的重大交易情况.....	15
八、认购资金来源情况.....	16
<b>第三节 附条件生效的股份认购协议的内容摘要.....</b>	<b>17</b>
一、协议主体和签订时间.....	17
二、认购方式和支付方式.....	17
三、认购价格.....	17
四、认购数量.....	18
五、限售期.....	18
六、合同的生效条件和生效时间.....	18

七、违约责任.....	18
<b>第四节 董事会关于本次募集资金使用的可行性分析.....</b>	<b>20</b>
一、本次募集资金的使用计划.....	20
二、使用募集资金的必要性和可行性分析.....	20
三、本次发行对公司经营管理、财务状况等的影响.....	21
四、募集资金投资项目涉及报批事项的说明.....	21
<b>第五节 董事会关于本次发行对公司影响的讨论与分析.....</b>	<b>22</b>
一、本次发行后公司业务、章程、股东结构、高级管理人员的变动情况、业务收入结构变化.....	22
二、本次发行后公司财务状况、盈利能力及现金流量的变动情况.....	22
三、公司与控股股东及其关联人之间的业务关系、管理关系、关联交易及同业竞争等变化情况.....	23
四、本次发行完成后，公司是否存在资金、资产被控股股东及其关联人占用的情形，是否存在为控股股东及其关联人提供担保的情形.....	23
五、公司负债结构是否合理，是否存在通过本次发行大量增加负债（包括或有负债）的情况，是否存在负债比例过低、财务成本不合理的情况.....	23
六、本次股票发行相关的风险说明.....	24
<b>第六节 董事会关于公司分红情况的说明.....</b>	<b>26</b>
一、公司现行的利润分配政策.....	26
二、公司近三年的分红情况.....	28
三、公司未来三年股东回报规划.....	29
<b>第七节 关于本次非公开发行股票摊薄即期回报的影响分析及填补措施.....</b>	<b>32</b>
一、本次非公开发行摊薄即期回报对公司主要财务指标的影响.....	32
二、本次非公开发行股票摊薄即期回报的风险提示.....	34
三、本次非公开发行的必要性和合理性及本次募集资金投资项目与公司现有业务的关系及公司从事募投项目在人员、技术、市场等方面的储备情况.....	34
四、保证本次募集资金有效使用、防范摊薄即期回报、提高未来回报能力的措施....	35
五、公司第一大股东及董事、高级管理人员关于填补被摊薄即期回报保障措施的承诺.....	37
<b>第八节 其他有必要披露的事项.....</b>	<b>39</b>

## 释义

本非公开发行股票预案中，除非文义另有所指，下列简称具有如下含义：

东方锆业、公司、本公司	指	广东东方锆业科技股份有限公司
董事会	指	广东东方锆业科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东东方锆业科技股份有限公司监事会
龙蟒佰利、发行对象	指	龙蟒佰利联集团股份有限公司
维纳科技	指	焦作市维纳科技有限公司
《认购协议》	指	广东东方锆业科技股份有限公司与龙蟒佰利联集团股份有限公司签署的《附条件生效的非公开发行股票认购协议》
本次发行、本次非公开发行	指	广东东方锆业科技股份有限公司本次非公开发行不超过 8,500.00 万股（含 8,500.00 万股）普通股股票的行为
本预案	指	广东东方锆业科技股份有限公司 2020 年度非公开发行股票预案（修订稿）
定价基准日	指	东方锆业第七届董事会第五次会议决议公告日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	广东东方锆业科技股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

本预案中部分合计数与各数值直接相加之和在尾数上存在差异，是由于数字四舍五入造成的。

## 第一节 本次非公开发行股票方案概要

### 一、公司基本情况

公司名称：广东东方锆业科技股份有限公司

英文名称：Guangdong Orient Zirconic Ind Sci & Tech Co., Ltd

公司住所：汕头市澄海区盐鸿镇拥军路东方锆业园综合楼

股票上市地：深圳证券交易所

股票代码：002167

中文简称：东方锆业

法定代表人：许刚

注册资本：62,094.60 万元人民币

董事会秘书：许刚（代行董事会秘书职责）

联系电话：0754-85510311

邮箱：orientzr@orientzr.com

网站：www.orientzr.com

公司经营范围：生产及销售锆系列制品及结构陶瓷制品；有色金属加工、生产销售：锆、钛、矿产品（国家限制及禁止的除外）；化工产品（不含化学危险品及硅酮结构密封胶）的研制开发、销售及技术服务；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外；不单列贸易方式）。（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、本次非公开发行的背景和目的

### （一）本次非公开发行的背景

#### 1、公司债务融资成本较高，影响公司盈利能力

近年来，锆制品市场竞争激烈，为应对市场竞争的压力，满足公司生产经营对资金的需求，公司债务融资规模较大，资产负债率处于较高水平。截至 2020 年 6 月 30 日，公司有息负债金额合计 12.63 亿元，资产负债率为 67.31%。受金融机构信贷政策、宏观经济等多方面因素影响，公司债务融资成本较高，2017 年、2018 年、2019 年和 2020 年 1-6 月，公司利息支出分别为 13,477.73 万元、11,363.15 万元、11,431.27 万元和 4,237.72 万元，严重影响了公司盈利能力。

#### 2、公司第一大股东发生变更，进一步优化和支持锆产业链

2019 年 12 月，龙蟒佰利受让的 97,210,818 股公司股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了证券过户登记，龙蟒佰利成为公司第一大股东，持股比例 15.66%。龙蟒佰利计划利用自身的生产和管理经验，进一步帮助公司提升锆产业的核心竞争力，并推动公司锆产业相关战略的实施和拓展。

### （二）本次非公开发行的目的

#### 1、增强公司资本实力，改善公司资本结构

2017 年末、2018 年末、2019 年末和 2020 年 6 月末，公司资产负债率分别为 66.42%、58.80%、64.11%和 67.31%，处于较高水平。截至 2020 年 6 月末，公司负债总额 154,212.16 万元，其中流动负债 152,738.23 万元，负债结构不合理，短期负债比例较高，偿债压力大。本次非公开发行股票募集资金将有效增强公司资本实力，提升公司短期偿债能力，有助于公司降低资产负债率，有效改善公司的资本结构。通过偿还有息负债，可适当降低公司的财务风险，提高公司经营安全性和盈利能力，并为进一步稳固公司主营业务及公司实现转型升级发展奠定良好的基础。

#### 2、展示公司股东对公司未来发展的信心

公司股东龙蟒佰利参与本次非公开发行，体现了对公司支持的决心，以及对

公司未来发展的信心，有利于公司业务发展与转型升级。

### 三、发行对象及其与公司的关系

本次非公开发行的发行对象为龙蟒佰利 1 名特定发行对象。龙蟒佰利系公司第一大股东。

### 四、本次非公开发行方案概要

#### 1、发行股票的种类和面值

本次非公开发行的股票为境内上市的人民币普通股（A 股）股票，每股面值为人民币 1.00 元。

#### 2、发行方式和发行时间

本次非公开发行采取向特定对象非公开发行的方式，在中国证监会核准批文的有效期限内选择适当时机发行。

#### 3、发行数量与认购金额

本次发行的股票数量不超过 8,500.00 万股（含 8,500.00 万股），未超过本次发行前公司总股本的 30%，认购对象认购金额和认购股份数量如下：

序号	认购对象	认购股份数量(万股)(不超过)	认购金额(万元)(不超过)
1	龙蟒佰利	8,500.00	41,140.00
	合计	<b>8,500.00</b>	<b>41,140.00</b>

若公司股票在定价基准日至发行日期间发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，则本次非公开发行的发行数量将作相应调整。

#### 4、发行价格和定价原则

本次非公开发行股票的价格为 4.84 元/股。本次非公开发行的定价基准日为公司第七届董事会第五次会议决议公告日，发行价格不低于定价基准日前二十个交易日公司股票交易均价（股票交易均价=定价基准日前 20 个交易日公司股票交易总额/定价基准日前 20 个交易日公司股票交易总量）的 80%。

若本公司在定价基准日至发行日期间发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则每股发行价格将作相应调整。调整公式如下：

派发现金股利： $P_1=P_0-D$

送红股或转增股本： $P_1=P_0/(1+N)$

两项同时进行： $P_1=(P_0-D)/(1+N)$

其中， $P_1$ 为调整后发行价格， $P_0$ 为调整前发行价格， $D$ 为每股派发现金股利， $N$ 为每股送红股或转增股本数。

## 5、认购方式

发行对象均以现金方式认购本次非公开发行的股份。

## 6、限售期

发行对象通过本次非公开发行认购的股票自发行结束之日起十八个月内不得转让。法律法规对限售期另有规定的，依其规定执行。

发行对象所取得公司本次非公开发行的股票因公司分配股票股利、资本公积金转增股本等形式所衍生取得的股票亦应遵守上述股份限售安排。本次发行对象取得的公司股票在限售期届满后减持还需遵守《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件的相关规定。

## 7、募集资金总额及用途

本次非公开发行募集资金总额不超过 41,140.00 万元（含 41,140.00 万元），在扣除相关发行费用后，将全部用于补充流动资金及偿还公司有息负债。

若在募集资金到位前，公司已以自筹资金偿还了相关有息负债，则在本次非公开发行募集资金到位后，公司将以募集资金置换前期已偿还的款项。若本次非公开发行实际募集资金不能满足上述募集资金用途需要，公司将以自有资金或其他融资方式解决。

## 8、本次发行前的滚存利润安排

本次发行前公司滚存的未分配利润，由本次发行完成后公司的新老股东共

享。

#### 9、上市地点

本次非公开发行的股票在限售期满后，将在深圳证券交易所上市交易。

#### 10、本次发行股票决议的有效期限

本次发行的决议有效期为自公司股东大会审议通过本次非公开发行股票议案之日起 12 个月。

### 五、本次发行是否构成关联交易

本次非公开发行的发行对象龙麟佰利为公司关联方，本次发行构成关联交易。

公司第七届董事会第五次会议、第七届董事会第九次会议和 2020 年第三次临时股东大会审议上述关联交易时，在相关议案表决中，关联董事、关联股东均回避表决，且独立董事均已发表事前认可意见和独立意见。

### 六、本次发行是否导致公司控制权发生变化

本次发行完成前，公司无控股股东及实际控制人。本次发行完成后，根据发行上限，龙麟佰利合计持有公司 182,210,818 股股份，占公司总股本的 25.81%，成为公司控股股东。龙麟佰利控股股东、实际控制人许刚成为公司实际控制人。

### 七、本次发行方案已经取得有关主管部门批准的情况以及尚需呈报批准的程序

本次非公开发行相关事项已经公司第七届董事会第五次会议、第七届董事会第九次会议、2020 年第三次临时股东大会审议通过。

本次发行尚需中国证监会核准。

## 第二节 发行对象的基本情况

本次非公开发行的对象为龙鳞佰利共 1 名符合中国证监会规定的特定对象。

### 一、龙鳞佰利概况

公司名称：龙鳞佰利联集团股份有限公司

企业类型：上市公司

注册地址：河南省焦作市中站区冯封办事处

法定代表人：许刚

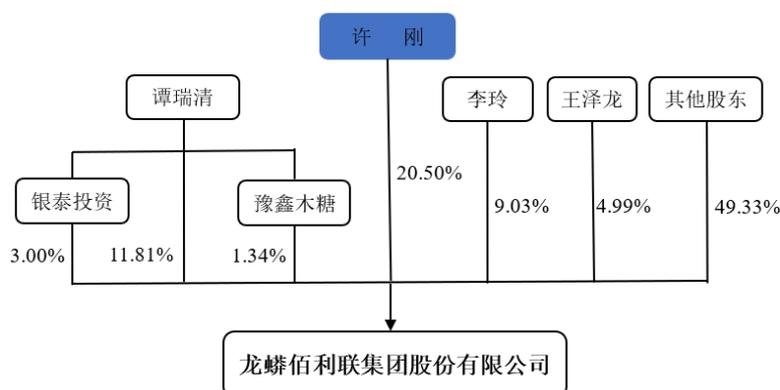
注册资本：2,032,020,889 元

统一社会信用代码：91410800173472241R

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：中站区佰利联园区内）、销售（仅限在本厂区范围内销售本企业生产的硫酸）；氧化钨生产；设备、房产、土地的租赁。（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、股权结构图

龙鳞佰利系深交所上市公司，控股股东和实际控制人为许刚。截至 2020 年 6 月 30 日，股权结构如下图所示：



### 三、最近三年一期主要业务的发展状况和经营成果

龙麟佰利主要从事钛白粉及相关产品的生产与销售，2017年、2018年、2019年和2020年1-6月营业收入（合并口径）分别为1,025,750.95万元、1,044,058.85万元、1,135,853.97万元和632,549.31万元，归属于母公司股东的净利润分别为250,241.406万元、228,572.87万元、259,397.53万元和129,290.03万元。

### 四、最近一年一期简要财务报表

#### 1、简要合并资产负债表

单位：万元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
资产总额	2,989,111.83	2,594,278.16
其中：流动资产	1,109,067.34	784,278.94
负债总额	1,626,598.13	1,187,084.12
其中：流动负债	1,199,180.13	838,958.22
归属于母公司所有者权益	1,340,463.61	1,387,093.52

#### 2、简要合并利润表

单位：万元

项目	2020年1-6月	2019年度
营业收入	632,549.31	1,135,853.97
营业利润	157,229.97	305,047.52
利润总额	156,264.18	302,204.87
归属于母公司所有者的净利润	129,290.03	259,397.53

#### 3、简要合并现金流量表

单位：万元

项目	2020年1-6月	2019年度
经营活动现金流量净额	108,101.78	200,354.63
投资活动现金流量净额	-54,300.14	-200,265.41
筹资活动现金流量净额	29,619.97	-44,863.85
现金及现金等价物净增	84,125.48	-44,040.53

加额		
----	--	--

## 五、发行对象及其董事、监事、高级管理人员近五年受行政处罚、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁情况说明

龙麟佰利及其现任董事、监事、高级管理人员最近五年未受过与证券市场相关的行政处罚、刑事处罚，也未涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁。

## 六、本次发行完成后，发行对象及其实际控制人与本公司的同业竞争及关联交易情况

### 1、同业竞争情况

龙麟佰利主要从事钛白粉、锆制品和硫酸等产品的生产与销售，其锆制品业务与公司构成一定程度的同业竞争。在正式成为公司第一大股东前，龙麟佰利已承诺采取如下避免与公司同业竞争的措施：

“1、在作为上市公司第一大股东期间，本公司及本公司控制的企业保证严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定及上市公司《公司章程》等公司内部管理制度的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当利益，不损害上市公司和其他股东的合法权益。

2、在作为上市公司第一大股东期间，本公司及本公司控制的企业保证不利用自身对上市公司的股东表决权从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为。

3、在作为上市公司第一大股东期间，本公司及本公司控制的企业将公平对待各下属控股企业按照自身形成的核心竞争优势，依照市场商业原则参与公平竞争。

4、本次交易完成后，本公司及本公司控制的企业保证将在未来 36 个月内，按照监管机构及法律法规的要求尽一切努力解决与东方锆业及其下属企业构成竞争或潜在竞争的业务，包括但不限于将符合条件的优质资产、业务优先注入东

方铝业，若无法注入东方铝业的，将通过包括但不限于将产生竞争的资产、业务转让给无关联第三方、将产生竞争的资产、业务托管给东方铝业等一切有助于解决上述问题的可行、合法方式，使本公司及本公司控制的企业与东方铝业及其下属企业不构成实质性同业竞争。

5、本承诺在本公司作为上市公司第一大股东期间持续有效。本公司保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，本公司将承担相应的赔偿责任。”

2019年12月，龙蟒佰利受让的97,210,818股公司股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了证券过户登记，龙蟒佰利正式成为公司第一大股东，持股比例15.66%。

为进一步解决同业竞争，维护公司及中小投资者的利益，龙蟒佰利已把氯氧化锆及二氧化锆生产线相关的资产租赁给公司，已把所持有的维纳科技21.30%股权委托给公司管理。

本次发行完成后，公司与发行对象龙蟒佰利之间不存在新增同业竞争的情况。

## 2、关联交易情况

本次发行前，龙蟒佰利系公司第一大股东，公司与龙蟒佰利及其控制的下属企业存在关联交易，公司已按照有关规定履行了必要的决策和信息披露程序。

龙蟒佰利认购本次非公开发行的股票构成关联交易。

本次发行后，公司与龙蟒佰利若发生新的关联交易，公司将严格遵守中国证监会、深交所关于上市公司关联交易的相关规定，确保公司依法运作，不损害公司及全体股东的利益。

## 七、本次发行预案披露前24个月内发行对象及其存在控制关系的企业与本公司之间的重大交易情况

本次预案披露前 24 个月内，公司与龙麟佰利的重大交易情况已公开披露，并按照有关规定履行了必要的决策和信息披露程序，详细情况请参阅公司的定期报告及临时公告等信息披露文件。

## 八、认购资金来源情况

龙麟佰利认购资金是合法合规的自有资金或自筹资金。

### 第三节 附条件生效的股份认购协议的内容摘要

#### 一、协议主体和签订时间

##### （一）协议主体

甲方：东方锆业

乙方：龙麟佰利

##### （二）签订时间

乙方和甲方在平等互利、协商一致的基础上，就乙方认购甲方非公开发行股票事宜达成协议，并于 2020 年 4 月 13 日签订《附条件生效的非公开发行股票认购协议》（以下简称“《认购协议》”）。

#### 二、认购方式和支付方式

乙方以现金方式认购本次非公开发行股票和支付认购价款。

乙方应在本次发行获得中国证监会核准后，按照甲方和保荐机构（主承销商）发出的书面缴款通知，以现金方式一次性将全部认购价款划入保荐机构（主承销商）为本次发行专门开立的账户。待具有证券相关从业资格的会计师事务所进行验资完毕且扣除相关费用后再划入甲方募集资金专项存储账户。

#### 三、认购价格

乙方及其他发行对象认购甲方本次发行股份的价格为 4.84 元/股，不低于本次发行定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价（定价基准日前 20 个交易日 A 股股票交易均价=定价基准日前 20 个交易日 A 股股票交易总额÷定价基准日前 20 个交易日 A 股股票交易总量）的 80%。

若甲方在定价基准日至发行日期间发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，每股认购价格将作相应调整。

## 四、认购数量

乙方认购甲方本次发行的股票数量为 8,500 万股。

若甲方在定价基准日至发行日期间发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，本次发行价格将进行调整，乙方认购股票数量亦进行相应调整。

若本次发行股票数量总额因监管政策变化或根据发行核准文件的要求予以调减的，则甲方与各发行对象就最终实际认购的股份数量进行协商，如各发行对象在甲方发出协商通知之日起 10 日内未能达成一致的，各发行对象最终认购数量按照中国证监会最终核准的股票数量同比例调整。

## 五、限售期

乙方通过本次认购所取得的甲方股份，在本次发行结束之日起的 18 个月内不得转让。乙方认购的股份在上述锁定期限届满后，其转让和交易依照届时有效的法律法规和深交所的规则办理，甲方对此不作出任何保证和承诺。

## 六、合同的生效条件和生效时间

协议经双方签字盖章之日起即成立，并在以下条件均获得满足之日起生效：

- 1、甲方董事会和股东大会批准本次发行；
- 2、乙方董事会批准本次认购；
- 3、甲方本次发行获中国证监会核准。

上述条件均满足后，以最后一个条件的满足日为协议生效日。

## 七、违约责任

双方在履行协议的过程中应遵守国家的法律、法规及协议的约定。若任何一方未能遵守或履行协议项下约定的义务或责任、陈述或保证，所引起的经济损失与法律责任，应由违约方承担。

本协议项下约定的本次发行股票事宜如未获得发行人董事会通过；或未获得

发行人股东大会通过；或未通过乙方董事会通过；或未获得中国证监会核准，不构成违约，任何一方不需向对方承担违约责任或任何民事赔偿责任。

任何一方由于不可抗力且自身无过错造成的不能履行或部分不能履行本协议的义务将不视为违约，但应在条件允许下采取一切必要的救济措施，减少因不可抗力造成的损失。遇有不可抗力的一方，应尽快将事件的情况以书面形式通知对方，并在事件发生后 15 日内，向对方提交不能履行或部分不能履行协议义务以及需要延期履行的理由的报告。如不可抗力事件持续 30 日以上，协议一方有权以书面通知的形式终止协议。

若乙方未按照协议约定履行认购义务，或因乙方的认购资金无法按时到位或乙方其他原因影响公司本次股票发行，造成协议无法实际履行的，则甲方有权单方面通知解除协议，乙方应当赔偿甲方因此受到的全部损失。

乙方应按协议的约定及时向甲方支付认购价款，如果发生逾期，则应按逾期款项的每日千分之一承担逾期违约金；如果逾期超过五个工作日，或者违反其在协议项下作出的承诺与保证，则甲方有权单方面通知乙方解除本协议，乙方应当赔偿甲方因此受到的全部损失。

## 第四节 董事会关于本次募集资金使用的可行性分析

### 一、本次募集资金的使用计划

本次非公开发行股票募集资金总额不超过 41,140.00 万元（含 41,140.00 万元），扣除发行费用后将全部用于补充流动资金和偿还公司有息负债。

若在募集资金到位前，公司已以自筹资金偿还了相关有息负债，则在本次非公开发行股票募集资金到位后，公司将以募集资金置换前期已偿还的款项。若本次非公开发行股票实际募集资金不能满足上述募集资金用途需要，公司将以自有资金或其他融资方式解决。

### 二、使用募集资金的必要性和可行性分析

#### （一）降低负债水平，优化资本结构，增强抗风险能力

2017 年末、2018 年末、2019 年末和 2020 年 6 月末，公司资产负债率分别为 66.42%、58.80%、64.11% 和 67.31%，处于较高水平。本次非公开发行股票完成后，公司的资本金得到补充，公司资产负债率下降，偿债能力增强，资本结构得到优化，增强公司抗风险能力，为公司的健康、稳定发展奠定基础。

#### （二）提升盈利能力，维护社会公众股东的利益

公司为满足日常经营对资金的需求，有息负债融资规模偏高，财务费用负担较重，2017 年、2018 年、2019 年和 2020 年 1-6 月，公司利息费用分别为 13,477.73 万元、11,363.15 万元、11,431.27 万元和 4,237.72 万元，占同期毛利润的比例分别为 69.82%、75.56%、116.63% 和 144.53%，利息费用极大吞噬了公司的利润。本次非公开发行募集资金将用于补充流动资金和偿还公司有息负债，有利于减少利息支出，提高公司盈利能力；有利于稳定公司股价预期，维护社会公众股东的利益。

#### （三）提高公司后续融资能力，拓展发展空间

由于公司负债结构中有息负债占比较高，公司的融资能力受到限制。本次非公开发行完成后，公司净资产规模将得到大幅提升，资本实力得到增强，有助于

提升公司的信用等级，增强后续融资能力，拓展发展空间。

### 三、本次发行对公司经营管理、财务状况等的影响

#### （一）本次发行对公司经营管理的影响

本次非公开发行完成后，公司总资产和净资产均大幅增加，流动资金不足的问题得到缓解，同时减少利息支出，公司的资本实力和抗风险能力将得到增强。本次募集资金的运用，有利于公司未来各项业务的发展，从长远看，有利于提高公司的持续经营能力和盈利能力。

#### （二）本次发行对公司财务状况的影响

本次发行完成后，公司总资产、净资产规模将得到提升，公司财务状况得到改善，财务风险降低，有利于增强公司的抗风险能力。不考虑发行费用的影响，以本次发行募集资金上限按照 2020 年 6 月 30 日财务数据进行模拟计算，发行前后公司的资产结构和相关财务指标如下：

项目	发行前	发行后	变动
总资产（万元）	229,113.94	229,113.94	-
净资产（万元）	74,901.78	116,041.78	41,140.00
资产负债率 （合并报表口径）	67.31%	49.35%	-17.80%
流动比率	0.43	0.59	0.16
速动比率	0.17	0.23	0.06

注：假设募集资金全部用于偿还有息负债

从上表可以看出，本次非公开发行完成后，公司的财务状况将得到有效改善，公司的财务风险显著降低，资产负债结构将更趋稳健。

### 四、募集资金投资项目涉及报批事项的说明

本次非公开发行募集资金扣除发行费用后拟用于补充流动资金和偿还有息负债，不涉及投资项目报批事项。

## 第五节 董事会关于本次发行对公司影响的讨论与分析

### 一、本次发行后公司业务、章程、股东结构、高级管理人员的变动情况、业务收入结构变化

#### （一）业务及资产整合计划

本次非公开发行募集资金在扣除发行费用后拟用于补充流动资金和偿还有息负债。本次发行完成后，公司的主营业务保持不变，不涉及对公司现有资产的整合，因此本次发行不会对公司的业务及资产产生重大影响。截至本预案出具日，不存在因本次发行而导致的业务及资产整合计划。

#### （二）本次发行对公司章程的影响

本次发行完成后，公司股本规模、股权结构将发生变化。公司需要根据发行结果修改公司章程所记载的股本规模及股权结构等相关条款，并办理工商变更登记。

#### （三）本次发行对股东结构的影响

本次发行将导致公司股本总数与股东结构发生变化。

本次发行完成前，公司无控股股东及实际控制人。本次发行完成后，根据发行上限，龙麟佰利将持有公司 182,210,818 股股份，占公司总股本的 25.81%，成为公司控股股东；龙麟佰利控股股东、实际控制人许刚将成为公司实际控制人。

#### （四）本次发行对高管人员的影响

截至本预案出具日，公司尚无对高级管理人员结构进行调整的计划。公司管理层将继续执行原有的经营计划和发展战略，不会因本次发行而发生改变。

#### （五）对业务结构的影响

本次非公开发行募集资金在扣除发行费用后，拟用于补充流动资金和偿还有息负债，公司的主营业务和业务结构不会因本次发行而发生重大变化。

### 二、本次发行后公司财务状况、盈利能力及现金流量的变动情况

本次非公开发行完成后，公司净资产将相应增加，资产负债率将有所下降，财务状况将相应改善，抗风险能力将得到提升。募集资金补充流动资金和偿还公司有息负债后，利息支出大幅降低，盈利能力将得到进一步增强。募集资金的到位可使公司现金流入量大幅增加，有助于改善公司现金流状况。

### **三、公司与控股股东及其关联人之间的业务关系、管理关系、关联交易及同业竞争等变化情况**

本次非公开发行完成后，龙麟佰利将成为公司控股股东。公司与龙麟佰利及其关联人之间的业务关系、管理关系、关联交易及同业竞争等不会发生变化。本次发行也不会导致公司与控股股东及其关联人之间新增同业竞争或关联交易。

### **四、本次发行完成后，公司是否存在资金、资产被控股股东及其关联人占用的情形，是否存在为控股股东及其关联人提供担保的情形**

截至本预案公告日，公司无控股股东和实际控制人。

截至本预案出具日，龙麟佰利为公司 14 亿元人民币的商业银行授信额度提供了连带责任担保，公司已向龙麟佰利提供了反担保。

除上述交易外，截至本预案公告日，公司不存在资金、资产被持股比例 5% 以上股东及其关联人占用的情形，不存在为持股比例 5% 以上股东及其关联人提供担保的情形。

本次发行不会导致公司资金、资产被控股股东及其关联人占用，亦不会导致公司为控股股东及其关联人提供担保的情形。

### **五、公司负债结构是否合理，是否存在通过本次发行大量增加负债（包括或有负债）的情况，是否存在负债比例过低、财务成本不合理的情况**

截至 2020 年 6 月 30 日，公司合并口径资产负债率为 67.31%，负债率较高。本次发行完成后公司的财务结构得到优化，资产负债率水平有所下降，本次发行

募集资金扣除发行费用后全部用于补充流动资金及偿还有息负债，公司不存在通过本次发行大量增加负债（包括或有负债）的情况，也不存在资产负债率过低、财务成本不合理的情况。

## 六、本次股票发行相关的风险说明

### （一）经营风险

#### 1、宏观经济波动及产业政策变化风险

公司产品应用于特种陶瓷、生物陶瓷、人造宝石、陶瓷色釉料、高级耐火材料等诸多新材料领域，该领域属于国家战略性行业，与国家宏观经济环境及产业政策关联性较高，宏观经济环境的变化及产业政策的调整将对公司的经营产生影响。目前国家出台多项政策支持上述领域发展。但如果宏观经济形势出现较大波动或相关产业政策发生重大调整，则可能导致公司产品需求下降，对公司的生产经营产生不利影响。

#### 2、市场竞争加剧的风险

公司正处于产品从传统锆制品向新兴锆制品过渡的转型期，由于传统锆制品的生产技术成熟，进入门槛低，生产厂家较多，而且近年来国内部分厂家加大了对传统锆制品的投资，导致产能逐年扩大，竞争激烈。尽管公司逐渐向新兴锆制品领域拓展，业务呈现良好态势，但如果公司未能迅速扩大新兴锆制品的生产能力和销售量，提高市场份额，成功实现从传统锆制品向新兴锆制品的转型，公司将可能在市场竞争中削弱自身的竞争优势和降低已有的市场份额，从而对公司的经营和业绩产生不利影响。

### （二）财务风险

#### 1、存货金额较大的风险

截至 2020 年 6 月末公司存货账面价值为 40,369.96 万元，占流动资产比重为 61.46%，存货占比较高。公司存货以原材料、库存商品等为主，如未来公司不能有效管理存货，将导致存货占用营运资金过多，降低公司营运效率。如果锆制品相关原材料及产品价格出现较大幅度下跌，则存在需计提大额存货跌价准备的风

险，对公司经营造成不利影响。

## 2、偿债风险

2020年6月末，公司流动比率、速动比例、资产负债率分别为0.43、0.17、67.31%，相较同行业可比公司，流动比率、速动比率处于较低水平，资产负债率处于较高水平，主要原因是公司有息负债规模较大，如未来公司筹资能力或者经营情况发生不利变化，则存在一定程度的偿债风险。

## 3、汇率风险

因国内锆精矿储量较低且开采难度较大，公司原材料终端主要来源于国外，进口交易均以美元等外币结算，由于汇率的变化受国内外政治、经济等各种因素影响，具有较大不确定性。因此，如果未来人民币汇率出现较大波动，将对公司经营成果造成不利影响。

### （三）其他风险

#### 1、与本次非公开发行相关审批的风险

本次非公开发行尚需公司股东大会审议通过以及中国证监会的核准，非关联股东能否在股东大会上审议通过以及中国证监会的核准都存在一定的不确定性。

#### 2、股票价格波动的风险

本次非公开发行对公司未来的生产经营产生较大影响，公司基本面的变化将影响股票价格。同时，股票市场价格不仅取决于公司的经营业绩，还受投资者心理预期、股票供求关系、宏观经济周期、利率、资金供求关系等众多因素的影响，因此，投资者在考虑公司股票时，应预计到前述各类因素可能导致的投资风险，并作出审慎判断。

## 第六节 董事会关于公司分红情况的说明

### 一、公司现行的利润分配政策

公司现行有效的《公司章程》关于利润分配政策规定如下：

#### （一）利润分配原则

公司实行连续、稳定、积极的利润分配政策，重视对投资者的合理回报，并兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益以及公司的可持续发展。

公司应在综合分析公司经营发展实际、股东要求和意愿、社会资金成本、外部融资环境等因素的基础上，科学地制定公司的利润分配政策或股东回报规划。

公司重视利润分配的透明度，按照法律法规以及证券监督管理部门、证券交易所的相关规定和要求充分披露公司利润分配信息，以便于投资者进行决策。

公司依照同股同利的原则，按各股东所持股份数分配股利。

如存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

#### （二）利润分配的具体政策

##### 1、利润分配形式及间隔

公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配股利。在符合本章程规定的现金分红条件的前提下，公司优先采取现金方式分配利润，其中现金分红在当期利润分配所占比例一般应不低于 20%。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

##### 2、公司现金及股票分红的具体条件和比例

公司应综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，提出利润分配方案。

##### （1）公司现金分红的具体条件及比例

公司如无特殊情况发生，公司每年应至少按当年实现的合并报表可供分配利润、母公司可供分配的利润二者中较小数额的 10% 的比例进行现金分红。最近三个会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润原则上不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。

前述“特殊情况”是指：

① 审计机构不能对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

② 公司重大投资计划或重大现金支出等事项发生。

公司重大投资计划或重大现金支出，是指公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5,000 万元；或者达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

③ 公司拟回购股份的。

④ 合并报表或母公司报表当年度未实现盈利。

⑤ 合并报表或母公司报表期末可供分配利润余额为负数。

⑥ 当年实现的每股可供分配利润低于 0.1 元。

⑦ 合并报表或母公司报表当年度经营性现金流量净额为负数；或者公司现金紧张，实施现金分红后影响公司后续持续经营和长期发展。

⑧ 合并报表或母公司报表期末资产负债率超过 70%。

⑨ 公司存在不能按期偿付债券本息或者到期不能按期偿付债券本息的情形。

## （2）公司发放股票股利的具体条件

公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。具体分红比例由公司董事会审议通过后，提交股东大会审议决定。法定公积金转增资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

## （三）利润分配的决策机制和程序

公司董事会审议制订或修改利润分配政策的议案时，应经全体董事过半数通过。公司董事会应就利润分配方案的合理性进行充分讨论并形成详细会议记录。独立董事应当就利润分配方案发表明确意见。利润分配方案形成专项决议后提交股东大会审议，股东大会审议制订或修改利润分配政策的议案时，须经出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的过半数表决通过。

公司董事会、监事会以及单独或者合并持有公司 3%以上股份的股东均有权向公司提出利润分配政策或回报规划的相关提案。公司董事会、监事会以及股东大会在公司利润分配政策或回报规划的研究论证和决策过程中，应充分听取和考虑股东（特别是公众投资者）、独立董事和监事的意见。

独立董事可以征集中小股东的意见，提出利润分配提案，并直接提交董事会审议。

董事会、独立董事和符合一定条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会的投票权。

如年度实现盈利且特殊情况发生公司董事会未提出现金利润分配预案的，公司董事会应在当年的年度报告中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划，独立董事应当对此发表独立意见并公开披露。对于报告期内盈利但未提出现金分红预案的，公司在召开股东大会时除现场会议外，还应向股东提供网络形式的投票平台。

如遇战争、自然灾害等不可抗力，或者因公司外部经营环境或者自身经营状况发生重大变化并对公司生产经营造成重大影响，公司可以调整利润分配政策的，调整利润分配政策应以保护股东权益为出发点。公司董事会应就此作出专题论述，详细论证并说明调整理由，形成书面论证报告并经董事会表决通过后提交股东大会特别决议通过。

## 二、公司近三年的分红情况

2017 年末、2018 年末和 2019 年末，公司未分配利润持续为负，最近三年公司不具备分红条件。

### 三、公司未来三年股东回报规划

为了完善和健全公司持续稳定的分红政策，增加股利分配决策透明度和可操作性，给予投资者合理的投资回报，切实保护中小股东的合法权益，2018年4月14日，公司召开了第六届董事会第十八次会议，审议通过了《关于〈广东东方锆业科技股份有限公司未来三年（2018-2020年）股东回报规划〉的议案》，规划的具体内容如下：

#### “一、制定原则

本规划的制定应符合相关法律法规和《公司章程》的规定，应重视投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，并保持利润分配政策的连续性和稳定性。

1、公司董事会应当综合考虑行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分情形并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策。

2、公司未来三年（2018-2020年）的利润分配形式：采取现金、股票或二者相结合的方式分配股利，凡具备现金分红条件的，优先采用现金分红方式进行利润分配。

3、充分考虑和听取公众投资者（特别是中小股东）、独立董事和监事的意见。

#### 二、考虑因素

本规划是在综合分析公司盈利能力、经营发展规划、股东回报、社会资金成本及外部融资环境等因素的基础上，充分考虑公司目前及未来盈利规模、现金流量状况、发展所处阶段、项目投资资金需求、银行信贷及债权融资环境等情况，平衡股东的合理投资回报和公司长远发展的基础上做出的安排。

#### 三、具体股东回报规划

（一）利润分配原则：公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的可持续发展。利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

(二) 利润分配形式：公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利，优先采用现金分红的利润分配方式。

公司一般按照年度进行利润分配，在有条件的情况下，董事会可以提议公司进行中期利润分配。

(三) 现金分红比例：在满足公司正常生产经营所需资金的情况下，公司在当年盈利且累计未分配利润为正值的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润应当不少于当年实现的可分配利润的 10%，最近三个会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润原则上不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。如出现以下情形，公司当年可以不进行现金分红或现金分红比例可以低于当年实现的可分配利润的 10%：

1、审计机构不能对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告的情形。

2、公司重大投资计划或重大现金支出等事项发生。公司重大投资计划或重大现金支出是指公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5,000 万元；或者达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30% 的情形。

3、公司拟回购股份的情形。

4、合并报表或母公司报表当年度未实现盈利的情形。

5、合并报表或母公司报表期末可供分配利润余额为负数的情形。

6、当年实现的每股可供分配利润低于 0.1 元的情形。

7、合并报表或母公司报表当年度经营性现金流量净额为负数；或者公司现金紧张，实施现金分红后影响公司后续持续经营和长期发展的情形。

8、合并报表或母公司报表期末资产负债率超过 70% 的情形。

9、公司存在不能按期偿付债券本息或者到期不能按期偿付债券本息的情形。

(四) 公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均

可分配利润的 30%。

（五）公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格和公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案，并经股东大会审议通过后执行。公司采用股票股利进行利润分配的，还应当充分考虑公司的成长性、每股净资产收益率的摊薄等影响因素。

（六）公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。”

## 第七节 关于本次非公开发行股票摊薄即期回报的影响分析及填补措施

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，以下简称“《保护意见》”）、《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）以及中国证监会发布的《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，以下简称“《指导意见》”）的有关规定，为保障中小投资者知情权，维护中小投资者利益，公司就本次非公开发行股票摊薄即期回报对公司主要财务指标的影响进行了分析并提出了填补回报的措施，具体如下：

### 一、本次非公开发行摊薄即期回报对公司主要财务指标的影响

#### （一）测算假设及前提条件

以下假设仅为测算本次发行对公司每股收益的影响，不代表公司对未来经营情况及趋势的判断，亦不构成盈利预测。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。相关假设条件如下：

1、宏观经济环境、产业政策、行业发展状况、产品市场情况等方面没有发生重大不利变化；

2、本次非公开发行于2020年9月末实施完毕，该时间仅为测算的假设时间，最终以中国证监会核准后的实际发行完成时间为准；

3、本次预计发行股份数量上限为8,500.00万股，发行完成后公司总股本将增至70,594.60万股，本次发行募集资金总额为41,140.00万元，未考虑扣除发行费用的影响，最终发行数量和募集资金总额以经中国证监会核准后的实际发行情况为准；

4、假设2020年归属于母公司股东的净利润在2019年归属于母公司股东的净利润基础上分别按照与2019年持平、亏损减少50%、盈利3,000万元分别测算；扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润亦按照与2019年持平、亏损减少50%、盈利3,000万元；

5、在预测公司发行后净资产时，未考虑除募集资金和净利润之外的其他因素对净资产的影响；未考虑本次发行募集资金到账后，对公司经营、财务状况（如财务费用、投资收益）等的影响；

6、仅考虑本次非公开发行股票的影响，不考虑其他因素导致股本变动的情形；

7、假设不考虑公司利润分配的影响。

## （二）本次非公开发行摊薄即期回报对公司每股收益的影响

基于上述假设前提，公司测算了本次非公开发行摊薄即期回报对公司每股收益的影响：

项目	2019年度/2019年12月31日	2020年度/2020年12月31日	
		本次发行前	本次发行后
总股本（万股）	62,094.60	62,094.60	70,594.60
本次发行募集资金总额（万元）	-	-	41,140.00
<b>假设①归属于上市公司股东的净利润与2019年持平</b>			
归属于母公司股东的净利润（万元）	-20,578.68	-20,578.68	-20,578.68
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润（万元）	-20,909.43	-20,909.43	-20,909.43
基本每股收益（元）	-0.33	-0.33	-0.32
稀释每股收益（元）	-0.33	-0.33	-0.32
扣除非经常性损益后基本每股收益（元）	-0.34	-0.34	-0.33
扣除非经常性损益后稀释每股收益（元）	-0.34	-0.34	-0.33
加权平均净资产收益率	-21.89%	-27.52%	-24.20%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	-22.25%	-27.97%	-24.58%
<b>假设②归属于上市公司股东的净利润较2019年亏损减少50%</b>			
归属于母公司股东的净利润（万元）	-20,578.68	-10,289.34	-10,289.34
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润（万元）	-20,909.43	-10,454.72	-10,454.72
基本每股收益（元）	-0.33	-0.17	-0.16
稀释每股收益（元）	-0.33	-0.17	-0.16
扣除非经常性损益后基本每股收益（元）	-0.34	-0.17	-0.16

扣除非经常性损益后稀释每股收益(元)	-0.34	-0.17	-0.16
加权平均净资产收益率	-21.89%	-12.88%	-11.41%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	-22.25%	-13.08%	-11.59%
<b>假设③归属于上市公司股东的净利润为 3,000 万元</b>			
归属于母公司股东的净利润(万元)	-20,578.68	3,000.00	3,000.00
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润(万元)	-20,909.43	3,000.00	3,000.00
基本每股收益(元)	-0.33	0.05	0.05
稀释每股收益(元)	-0.33	0.05	0.05
扣除非经常性损益后基本每股收益(元)	-0.34	0.05	0.05
扣除非经常性损益后稀释每股收益(元)	-0.34	0.05	0.05
加权平均净资产收益率	-21.89%	3.47%	3.10%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	-22.25%	3.47%	3.10%

注：基本每股收益、稀释每股收益系按照《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。

根据上述测算，本次发行完成后公司每股收益或亏损将减少。但本次发行募集资金将用于补充流动资金和偿还有息负债，改善公司财务状况，有利于公司的长期发展。

## 二、本次非公开发行股票摊薄即期回报的风险提示

本次发行完成后，募集资金用于补充流动资金和偿还有息负债，有助于公司盈利能力、经营业绩的提升，但仍存在本次非公开发行可能摊薄即期回报的风险。敬请广大投资者理性投资，并注意投资风险。

同时，公司在分析本次发行对即期回报的摊薄影响过程中，对2020年扣除非经常性损益后归属于上市公司股东净利润的假设分析并非公司的盈利预测，为应对即期回报被摊薄风险而制定的填补回报具体措施不等于对公司未来利润做出保证，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。提请广大投资者注意。

## 三、本次非公开发行的必要性和合理性及本次募集资金投资项目与公

## 司现有业务的关系及公司从事募投项目在人员、技术、市场等方面的储备情况

### 1、本次非公开发行股票的必要性和合理性

详见本预案“第四节 董事会关于本次募集资金使用的可行性分析”之“二、使用募集资金的必要性和可行性分析”。

### 2、本次募集资金投资项目与公司现有业务的关系

本次募集资金扣除发行费用后用于补充流动资金和偿还有息负债，旨在改善公司资本结构，降低偿债压力，满足公司开展主营业务的资金需求，有助于公司扩大经营规模，进一步提升公司盈利水平和竞争能力。

本次募投项目未涉及具体建设项目及公司在相关项目人员、技术、市场等方面的储备。

## 四、保证本次募集资金有效使用、防范摊薄即期回报、提高未来回报能力的措施

为保证本次募集资金有效使用、有效防范即期回报被摊薄的风险和提高未来的回报能力，公司拟通过严格执行募集资金管理制度，积极提高募集资金使用效率，加快公司主营业务发展，提高公司盈利能力，不断完善利润分配政策，强化投资者回报机制等措施，从而提升资产质量、增加营业收入、增厚未来收益、实现可持续发展，以填补回报。具体措施如下：

### 1、加强募集资金管理，防范募集资金使用风险

公司已按照《公司法》、《证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等法律法规、规范性文件的规定，制定了《广东东方锆业科技股份有限公司募集资金使用管理制度》，以规范募集资金使用。

本次非公开发行募集资金到账后，对募集资金进行专户存储，严格管理募集资金，保证募集资金按本次募投项目用途使用，并对资金使用情况定期进行定期检查

与考核，防范募集资金使用风险。

## 2、强化主营业务，提高公司持续盈利能力

公司将按照既定的发展战略，在巩固原有产品线的基础上，大力发展高附加值的新兴铝制品，加大研发投入，大力推动技术创新，提升产品的加工工艺及技术水平，提高产品的品质和性能，使产品的利润空间增大；同时，公司将加强人力资源引进力度，吸引更多高素质人才，为公司主营业务的开展提供强有力的人力资源保障。不断强化公司的主营业务，以实现主营业务的可持续发展。

## 3、完善公司治理，为企业发展提供制度保障

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，不断完善公司的治理结构，确保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，做出科学、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、监事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。

## 4、强化内部控制建设，提升管理效率

规范的内部控制制度是提升公司经营效率，降低运营成本的有力保障。公司将加强企业内部控制，发挥企业管控效能。推进全面预算管理，优化预算管理流程，加强成本管理，强化预算执行监督，全面有效地控制公司经营和管控风险，提升经营效率和盈利能力。

## 5、严格执行利润分配制度，强化投资者回报机制

公司已根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等规定，于《公司章程》中明确了公司利润分配政策及具体工作安排，并制订了《广东东方锆业科技股份有限公司未来三年（2018年-2020年）股东回报规划》。公司将严格执行相关规定，切实维护投资者合法权益，强化中小投资者权益保障机制。

上述填补回报措施的实施，有利于增强公司的核心竞争力和持续盈利能力，增加未来收益水平，填补股东回报。但是，由于公司经营面临的内外部风险客观存在，上述措施的实施不等于对公司未来利润做出保证。

## 五、公司第一大股东及董事、高级管理人员关于填补被摊薄即期回报保障措施的承诺

### （一）第一大股东承诺

为保障公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，公司第一大股东龙蟒佰利作出以下承诺：

- 1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；
- 2、若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

### （二）董事、高级管理人员承诺

为保障公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，公司的全体董事、高级管理人员作出以下承诺：

- 1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。
- 2、承诺对本人的职务消费行为进行约束。
- 3、承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。
- 4、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。
- 5、承诺若公司未来制定股权激励方案，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依

法承担对公司或者投资者的补偿责任。

## 第八节 其他有必要披露的事项

本次非公开发行股票不存在其他有必要披露的事项。