

关于克明面业股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的  
专项审计说明

# 目 录

## 一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 .....第 3 页



# 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2019〕2-373号

克明面业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了克明面业股份有限公司（以下简称克明面业公司）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的克明面业公司管理层编制的2018年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供克明面业公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为克明面业公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解克明面业公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

## 二、管理层的责任

克明面业公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、

误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对克明面业公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、审计结论

我们认为，克明面业公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和相关资料的规定，如实反映了克明面业公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一九年四月十七日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2018年度

编制单位：克明面业股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年年初占用资金余额	2018年度发生金额	2018年度资金占用的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-							-
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-							-
总计	-	-	-							-
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年年初往来资金余额	2018年度往来发生金额	2018年度往来资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										经营性往来
	新疆克明面业有限公司	全资子公司	其他应收款	2,861.10	56,235.88		36,673.24	22,423.74	非经营性资金占用	非经营性往来
	遂平克明面粉有限公司	全资子公司	其他应收款	10.00	14,130.59		450.00	13,690.59	非经营性资金占用	非经营性往来
	延津克明五谷道场食品有限公司	全资子公司	其他应收款	6,492.50	11,650.32		2,520.00	9,130.32	非经营性资金占用	非经营性往来
	长沙克明米粉有限责任公司	全资子公司	其他应收款		2,910.40	311.12	1,852.53	7,550.38	非经营性资金占用	非经营性往来
	长沙克明米粉有限责任公司	全资子公司	应收利息						非经营性资金占用	非经营性往来
	成都克明面业有限公司	全资子公司	其他应收款	2,142.80	49,136.89		45,936.34	5,343.35	非经营性资金占用	非经营性往来
	上海味源贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	6,900.00			1,650.00	5,250.00	非经营性资金占用	非经营性往来
	克明五谷道场食品有限公司	全资子公司	其他应收款	5,373.13	9,540.57		11,591.12	3,322.58	非经营性资金占用	非经营性往来
	克明五谷道场食品有限公司	全资子公司	应收利息	117.15		268.25		385.40	非经营性资金占用	非经营性往来
	武汉克明面业有限公司	全资子公司	其他应收款	4,120.50	6,427.40		6,899.25	3,648.65	非经营性资金占用	非经营性往来
	克明食品营销有限公司	全资子公司	其他应收款	451.00				451.00	非经营性资金占用	非经营性往来
	遂平克明面业有限公司	全资子公司	其他应收款	36,118.57			35,848.42	270.15	非经营性资金占用	非经营性往来
	新疆克明进出口贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	0.99	1,292.59		1,053.70	239.89	非经营性资金占用	非经营性往来
	湖南省振华食品检测研究院	全资子公司	其他应收款	72.59	984.67		1,018.61	38.66	非经营性资金占用	非经营性往来
	新疆陈克明面粉有限公司	全资子公司	其他应收款		0.35			0.35	非经营性资金占用	非经营性往来
	延津克明面粉有限公司	全资子公司	其他应收款	2,392.22			2,392.22		非经营性资金占用	非经营性往来
	长沙克明面业有限公司	全资子公司	其他应收款	1,777.98			1,777.98		非经营性资金占用	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	-	-	-	32,711.97	188,428.23	579.37	149,974.52	71,745.05		-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011 年 07 月 18 日

合伙期限 2011 年 07 月 18 日至 长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）



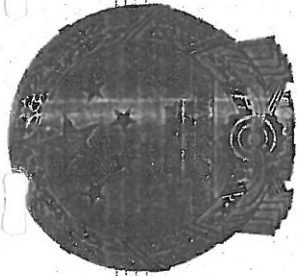
登记机关



应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日向核发营业执照的登记机关报送 <sup>2019</sup> 年 <sup>01</sup> 月 <sup>25</sup> 年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>



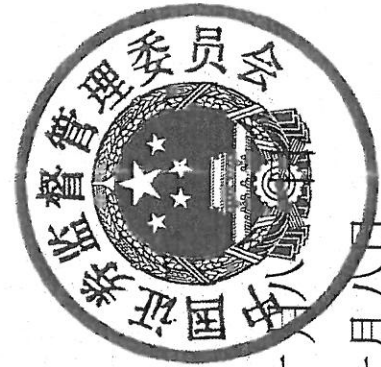
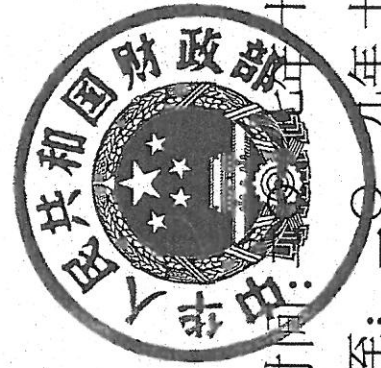


证书序号: 000455

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

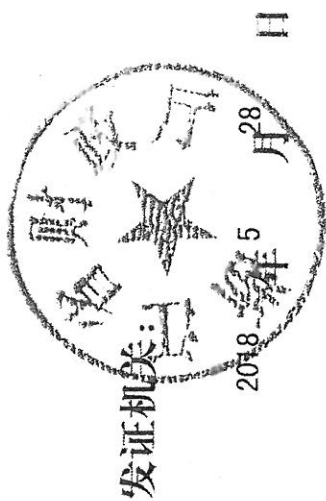
发证时间: 二〇一〇年十一月八日

证书有效期至:

证书序号:0007496

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



# 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

中华人民共和国财政部制



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日



姓名 李健军  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1970-10-07  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 天健会计师事务所·特殊普通  
Working unit 合伙·湖南分所  
身份证号码 433029701007001  
Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430100020008  
No. of Certificate

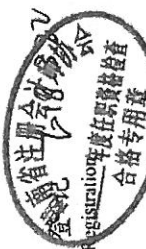
批准注册分会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA

发证日期: 1998 年 09 月 23 日  
Date of Issue

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



6

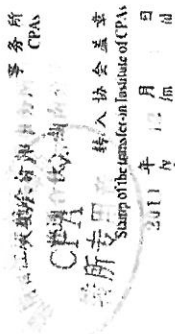
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



12

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

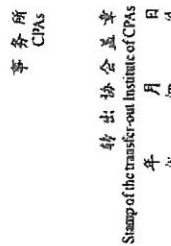


7

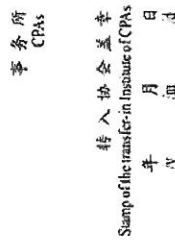
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



11



姓名 周 毅  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1986-06-07  
Date of birth  
工作单位 天健会计师事务所有限公司  
湖南开元分所  
Working unit  
身份证号码 430922198606074658  
Identity card No.

证书编号: 330000011855  
No. of Certificate

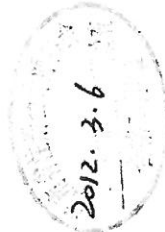
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年 08月 05日  
Date of Issuance

4



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



5