

## 关于对克明面业股份有限公司的关注函

中小板关注函【2020】第 332 号

### 克明面业股份有限公司董事会：

2020 年 5 月 22 日，你公司披露《2020 年半年度业绩预告》，预计 2020 年 1-6 月你公司归属于上市公司股东的净利润为 1.8 亿元至 2.3 亿元，同比增长 72.95%至 120.99%。2020 年 5 月 28 日，你公司披露《关于总经理增持公司股份计划的公告》，称你公司总经理陈宏规划未来三年增持你公司股票或认购员工持股计划合计不低于 1.7 亿元，其中，自公告披露之日起六个月内增持或认购员工持股计划份额不低于 3,000 万元。

我部对上述事项表示关注，请你公司对以下内容进行核查并说明：

1、《2020 年半年度业绩预告》显示，你公司业绩较上年同期增长的原因包括主动调整促销力度，毛利率较上期大幅度提高等。请补充说明以下事项：

(1) 请按产品、销售地区分别列示你公司预计 2020 年上半年销售增长情况，并结合同行业毛利率变化情况，说明你公司毛利率大幅增长的合理性。

(2) 你公司披露半年度业绩预告时早于该财务报告截至日超过一个月，且业绩预计变动范围上下限区间接近 50%。请说明你公司业绩预计的依据与合理性，相关预计是否审慎。

2、请说明你公司总经理上述增持计划的具体资金来源，该计划是否属于不可变更、不可撤销的承诺，并说明公告披露前六个月内你公司总经理及其一致行动人买卖你公司股票情况。

3、2020年5月27日，你公司披露《关于持股5%以上股东减持股份比例超过1%暨计划减持数量过半的公告》，称湖南省财信资产管理有限公司在2020年4月23日至5月25日期间累计减持公司股份657.68万股。请补充说明你公司是否存在配合大股东减持股份的行为，并请补充提交《2020年半年度业绩预告》内幕信息知情人名单。

4、你公司认为应予以说明的其他事项。

请你公司就上述问题做出书面说明，在2020年6月1日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄报湖南证监局上市公司监管处。同时，提醒你公司：上市公司应当按照国家法律、法规、本所《股票上市规则》和《上市公司规范运作指引》等规定，诚实守信，规范运作，认真和及时地履行信息披露义务。

特此函告

中小板公司管理部

2020年5月28日