

**关于对河南科迪乳业股份有限公司  
非经营性占用及其他关联资金往来情况的  
专项审计说明**

亚会 A 专审字（2020）0298 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二零二零年六月二十三日

# 河南科迪乳业股份有限公司

## 非经营性占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明

目 录	页 码
一、非经营性占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明	1-2
二、河南科迪乳业股份有限公司 2019 年非经营性占用及其他关联资金往来情况汇总表	3

# 关于对河南科迪乳业股份有限公司 非经营性占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明

亚会 A 专审字（2020）0298 号

河南科迪乳业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南科迪乳业股份有限公司（以下简称“科迪乳业公司”）2019 年度非经营性占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

## 一、管理层的责任

管理层负责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》（证监会公告[2017]16 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

### 三、专项审计意见

我们认为，除审计报告中“形成保留意见的基础”部分所述事项外，科迪乳业公司 2019 年度非经营性占用及其他关联资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

### 四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

本专项审计说明仅供科迪乳业公司 2019 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

附件：河南科迪乳业股份有限公司 2019 年度非经营性占用及其他关联资金往来情况汇总表

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二零二零年六月二十三日

## 河南科迪乳业股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：河南科迪乳业股份有限公司

金额单位：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	2019 年期初占用资金余额	2019 年度占用累计发生金额	2019 年度偿还累计发生金额	2019 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	科迪食品集团股份有限公司	母公司	其他应收款		665,716.04	479,184.93	186,531.11	资金往来	非经营性占用
小 计					665,716.04	479,184.93	186,531.11		
前大股东及其附属企业									
小 计									
总 计					665,716.04	479,184.93	186,531.11		
其他关联资金往来	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	2019 年期初占用资金余额	2019 年度占用累计发生金额	2019 年度偿还累计发生金额	2019 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业									
上市公司的子公司及其附属企业	河南科迪商丘现代牧场有限公司	全资子公司	其他应收款	12,804.32	37,365.48	40,300.36	9,869.44	资金往来及代垫费用	非经营性往来
	河南科迪生物工程股份有限公司	全资子公司	其他应收款	8,086.99	117,438.70	67,652.99	57,872.70	资金往来	非经营性往来
	科迪巨尔乳业洛阳有限公司	全资子公司	其他应收款	1,646.15	387.88	367.3	1,666.73	资金往来	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人									
其他关联人及其附属企业									
总 计				22,537.46	155,192.06	108,320.65	69,408.87		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：