

**关于对河南科迪乳业股份有限公司
非经营性占用清偿及其他关联资金往来情况
和违规担保及解除情况的专项审计说明**

亚会专审字（2021）第 01210017 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二零二一年四月二十九日

**关于对河南科迪乳业股份有限公司
非经营性占用清偿及其他关联资金往来情况
和违规担保及解除情况的专项审计说明**

目 录	页 码
一、关于对河南科迪乳业股份有限公司非经营性占用清偿及其他关联资金往来情况和违规担保及解除情况的专项审计说明	1-3
二、河南科迪乳业股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用清偿及其他关联资金往来情况表	4-5
三、河南科迪乳业股份有限公司 2020 年度违规担保及解除情况表	6-7

**关于对河南科迪乳业股份有限公司
非经营性占用清偿及其他关联资金往来情况
和违规担保及解除情况的专项审计说明**

亚会专审字（2021）第 01210017 号

河南科迪乳业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了河南科迪乳业股份有限公司（以下简称“科迪乳业公司”）2020 年度财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，并于 2021 年 4 月 29 日签发了亚会审字（2021）第 01210071 号无法表示意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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》、深圳证券交易所《关于做好上市公司 2020 年年度报告披露工作的通知》的要求，如实编制和对外披露河南科迪乳业股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用清偿及其他关联资金往来情况表与河南科迪乳业股份有限公司 2020 年度违规担保及解除情况表（以下简称“情况表”）并确保其真实、准确、合法及完整是科迪乳业公司管理层的责任。

我们的责任是在实施审核工作的基础上对情况表发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额、对情况表所载资料与我们审计科迪乳业公司 2020 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容等进行核对等我们认为必要的工作程序。

由于审计报告中，“二、形成无法表示意见的基础”段中所述的事项，故我

们无法对后附的科迪乳业公司编制的情况表发表意见。

本专项说明仅作为科迪乳业公司披露非经营性占用清偿及其他关联资金往来情况和违规担保及解除情况之用，不得用作任何其他目的。

附件 1：河南科迪乳业股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用清偿及其他关联资金往来情况表

附件 2：河南科迪乳业股份有限公司 2020 年度违规担保及解除情况表

(此页无正文)

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 :

二零二一年四月二十九日

河南科迪乳业股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用清偿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系	上市公司核算的会计科目	2020 年期初占用资金余额	2020 年度新增占用金额	2020 年度偿还总金额	2020 年期末占用资金余额	截止年报披露日余额	预计偿还方式（如适用）	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）	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	186,531.11		791.92	185,739.19	173,275.28	第三方现金、资产、承债等方式	173,275.28	2022 年 4 月 30 日	资金往来	非经营性占用
小 计				186,531.11		791.92	185,739.19	173,275.28					
前大股东及其附属企业													
小 计													
总 计				186,531.11		791.92	185,739.19	173,275.28					
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系	上市公司核算的会计科目	2020 年期初占用资金余额	2020 年度占用累计发生金额	2020 年度偿还累计发生金额	2020 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	9,869.44	1.68		9,871.12					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	57,872.70		569.43	57,303.27					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	1,666.73		50.00	1,616.73					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				69,408.87	1.68	619.43	68,791.12						

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河南科迪乳业股份有限公司大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初余额 (2020年1月1日) (万元)	报告期 新增占用金 额 (2020年度) (万元)	报告期 偿还总金额 (2020年度) (万元)	期末余额 (2020年12月31日) (万元)	预计 偿还方 式	预计 偿还金 额 (万元)	预计 偿还时 间 (月份)
科迪食品集团股份有限公司	2019年 12月31 日	资金往来	186,531.11	0	791.92	185,739.19	第三方现金、资产、承债等方式	185,739.19	2022年4月 30日
当年新增非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明			不适用。						
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明			大股东进入重整，公司已申报债权。						

河南科迪乳业股份有限公司 2020 年度违规担保及解除情况表

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

被担保方名称	与上市公司的关系	违规担保发生时间	发生原因	期初余额 (2020年1月1日)	2020年度 报告期新增违规担保金额	2020年度 报告期解除担保金额	期末余额 (2020年12月31日)	截至年报披露日余额	预计解除方式(如适用)	预计解除金额	预计解除时间(月份)
河南省科迪面业有限责任公司	关联公司	2017年11月7日	违规担保	900.00		900.00					
河南科迪大磨坊食品有限公司	关联公司	2019年2月4日	违规担保	2,190.36		2,190.36					
商丘市科苑牧业有限公司	非关联公司	2017年5月8日	违规担保	3,000.00			3,000.00	3,000.00	公司正在与债权人、债务人协商解除担保	3,000.00	2021年12月31日
科迪食品集团股份有限公司	母公司	2019年4月3日	违规担保	3,825.59			3,825.59	3,825.59	公司正在与相关债权人协商解除担保	3,825.59	2021年12月31日
马强等 11 个自然人	非关联方	2019年6月7日	违规担保	2,971.26			2,971.26	2,971.26	公司正在与相关债权人协商解除担保	2,971.00	2021年12月31日
张清海	关联自然人	2018年4月8日	违规担保	1,745.00		1,745.00					
河南科迪速冻食品有限公司	关联公司	2019年4月25日	违规担保	1,500.00			1,500.00	1,500.00	公司正在与相关债	1,500.00	2021年12月31

									权人协商 解除担保		日
科迪食品集团 股份有限公司	母公司		违规担保	1,691.13			1,691.13	1,691.13	公司正在 与相关债 权人协商 解除担保	1,691.13	2021年 12月31 日
科迪食品集团 股份有限公司	母公司		违规担保	8,303.33			8,303.33	8,303.33	公司正在 与相关债 权人协商 解除担保	8,303.33	2021年 12月31 日
河南省科迪 面业有限责 任公司	关联公司	2017年9月8日	违规担保	4,920.00	290.66		5,210.66	5,210.66	公司正在 与相关债 权人协商 解除担保	5,210.66	2021年 12月31 日
当年新增违规担保的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明											
未能按计划解除违规担保的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明											

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：