

河南科迪乳业股份有限公司
非经营性资金占用清偿情况及
违规担保解除情况的
专项审核报告
天平审[2022]0389-3号

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	非经营性资金占用清偿情况及违规担保解除情况的专项审核报告	1-2
2	非经营性资金占用清偿/违规担保解除情况表	3-4



浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHEJIANG TIANPING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：杭州市拱墅区湖州街567号
北城天地商业中心9幢11楼
电话：0571-56832573
传真：0571-88862995
网址：www.zjtp.com

关于河南科迪乳业股份有限公司 非经营性资金占用清偿情况及违规担保解除情况的 专项审核报告

天平审[2022] 0389-3 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审计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）2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2022年4月29日出具了天平审[2022]0389号无法表示意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司监管指引第8号—上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26号）的要求及《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，如实编制和对外披露关联方非经营性资金占用清偿情况表与违规担保解除情况表（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科迪乳业公司管理层编制的情况表发表专项审核意见。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2021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”段中所描述的事项，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。

本专项审核报告仅供科迪乳业公司年度报告披露之目的使用，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关联方非经营性资金占用清偿情况表》

附件 2: 《河南科迪乳业股份有限公司违规担保解除情况表》

浙江天平会计师事务所
报告附送

(此页无正文，为科迪乳业公司天平审[2022] 0389-3 号《非经营性资金占用清偿及违规担保解除情况的审核报告》之签字盖章页。)

行(特殊普通合伙)
专用章



中国注册会计师：
(项目合伙人)

覃振
覃振印

中国注册会计师：

张柱
张柱印

2022年4月29日

附件1:

河南科迪乳业股份有限公司关联方非经营性资金占用清偿情况表

编制单位: 河南科迪乳业股份有限公司

占用股东或 关联人名称	占用时间	发生原因	2021年1月1日 余额(万元)	2021年度新增占 用金额(万元)	2021年度偿还 总金额(万 元)	2021年12月31日 期末余额(万 元)	截至年报披露日 (2022年4月 29日)余额(万 元)	预计偿还方 式(如适 用)	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		资金往来	155,850.39	-	2,441.52	153,408.87	60,792.80	第三方以债 抵债等方式	不确定	不确定
合计	-	-	155,850.39	-	2,441.52	153,408.87	60,792.80	-	-	-
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										
无。										
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										
无。										

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



附件2:

河南科迪乳业股份有限公司违规担保解除情况表

编制单位: 河南科迪乳业股份有限公司


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	2021年1月1日余额(万元)	2021年度新增违规担保金额(万元)	2021年度解除担保金额(万元)	2021年12月31日余额(万元)	截至年报披露日(2022年4月29日)余额(万元)	预计解除方式(如适用)	预计解除金额(万元)	预计解除时间(月份)
河南省科迪乳业有限责任公司	关联公司	2017-11-7	违规担保	5,210.66	-	-	5,210.66	5,210.66			尚不明确
科迪食品集团股份有限公司	母公司	2019-4-3	违规担保	3,825.59	-	-	3,825.59				
马强等11个自然人	非关联方	2019-6-7	违规担保	2,971.26	-	-	2,971.26	2,971.26			尚不明确
河南科迪速冻食品有限公司	关联公司	2019-4-25	违规担保	1,500.00	-	-	1,500.00	1,500.00			尚不明确
科迪食品集团股份有限公司	母公司	2019-7-31	违规担保	1,691.13	-	-	1,691.13				
科迪食品集团股份有限公司	母公司	2019-7-31	违规担保	8,303.33	-	-	8,303.33	8,303.33			尚不明确
合计	-	-	-	23,501.97	-	-	23,501.97	17,985.25			-

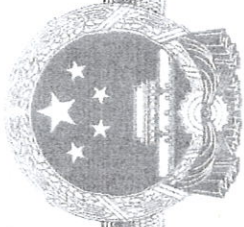
当年新增违规担保的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明
无。

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
无。

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

9133000MA27U05291 (1/1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 浙江天平会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2016年05月16日

浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)
报告附件专用章

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2016年05月16日至长期

执行事务合伙人 丁天方

主要经营场所

杭州市拱墅区湖州街567号北城天地商务中心9幢10层

经营范围

会计查账、审计、验证等审计、会计业务，会计咨询，管理咨询，税务咨询，代理记账服务。(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

2021

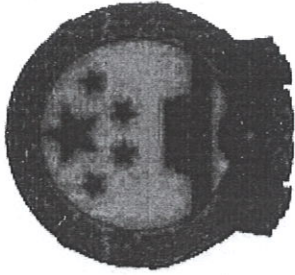
年2

月7

日

仅供天平所 [2022] 0389号报告书使用

证书序号: 0007495



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》。

浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)
报告附件专用章

会计师事务所 执业证书

名称: 浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 丁天方

主任会计师:

经营场所: 杭州市拱墅区湖州街567号
北城天地商务中心9幢10层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000009

批准执业文号: 浙财会(2016)39号

批准执业日期: 1999年2月12日设立, 2016年12月27日转制



中华人民共和国财政部制



姓名: 覃霖霖
 Sex: 男
 出生日期: 1983-05-10
 工作单位: 普天德会计师事务所(北京)有限公司
 Working unit: 普天德会计师事务所(北京)有限公司
 身份证号: 432624198305101772
 Identity card No.



浙江天平会计师事务所(普通合伙)
 章
 报告 附送

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



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



证书编号: 110100320100
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2017年7月11日
Date of Issue: 2017/7/11



浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)
报告附件专用章

姓名 张国柱
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-03-25
Date of birth
工作单位 浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 430928198603256533
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: 330000090038
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 浙江省注册会计师协会

发证日期: 2021 年 12 月 30 日
Date of Issuance

年 月 日
/ /