



科迪 3

NEEQ : 400131

河南科迪乳业股份有限公司

年度报告摘要

— 2022 —

一. 重要提示

- 1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。
- 1.2 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 公司负责人李瑞生、主管会计工作负责人范乃超及会计机构负责人李健全保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。
- 1.4 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	张枫华
电话	0370-4218059
传真	0370-4218602
电子邮箱	595016331@qq.com
公司网址	http://www.kedidairy.com/
联系地址	河南省虞城县产业集聚区工业大道 18 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	980,687,391.97	2,424,235,865.96	-59.55%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-2,737,735,965.66	169,211,429.39	-1,717.94%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-2.50	0.15	-1,717.94%
资产负债率%（母公司）	380.25%	96.42%	-
资产负债率%（合并）	379.17%	93.02%	-
	本期	上年同期	增减比例%

营业收入	630,653,232.35	591,126,728.69	6.69%
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-1,463,614,853.19	65,874,211.77	-2,322%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-35,462,311.01	-139,245,417.64	74.53%
经营活动产生的现金流量净额	25,365,715.75	-4,679,161.67	642.10%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	260.15%	64.57%	-
加权平均净资产收益率%（归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.30%	-130.22%	-
基本每股收益（元/股）	-1.34	0.06	-2,333.33%

2.2 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	605,998,722	55.35%	3,471,300	609,470,022	55.67%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	235,925	0.02%	0	235,925	0.02%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	488,869,075	44.65%	-3,471,300	485,397,775	44.33%
	其中：控股股东、实际控制人	484,690,000	44.27%	0	484,690,000	44.27%
	董事、监事、高管	707,775	0.06%	0	707,775	0.06%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		1,094,867,797	-	0	1,094,867,797	-
普通股股东人数						14,868

2.3 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	科迪食品集团股份有限公司	484,690,000	0	484,690,000	44.27%	484,690,000	0
2	河南省农业综合开	94,148,674	0	94,148,674	8.60%	0	94,148,674

	发有限公司						
3	钟文	0	33,063,622	33,063,622	3.02%	0	33,063,622
4	马爱华	9,336,674	9,587,780	18,924,454	1.73%	0	18,924,454
5	谢军	0	9,980,000	9,980,000	0.91%	0	9,980,000
6	齐杏发	0	7,257,867	7,257,867	0.66%	0	7,257,867
7	周绍武	3,486,500	2,920,700	6,407,200	0.59%	0	6,407,200
8	林万鸿	0	6,098,970	6,098,970	0.56%	0	6,098,970
9	童玲	0	5,017,100	5,017,100	0.46%	0	5,017,100
10	毛路平	3,999,900	1,000,100	5,000,000	0.46%	0	5,000,000
合计		595,661,748	74,926,139	670,587,887	61.24%	484,690,000	185,897,887
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 本公司未知股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人</p>							

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

①执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021)35 号，以下简称“解释 15 号”)，解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理(以下简称“试运行销售”)”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

②执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号，以下简称“解释 16 号”)，解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理：“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)作为河南科迪乳业股份有限公司(以下简称“公司”)2022年度财务报告的审计机构,对公司2022年度财务报告出具了带有强调事项段的无保留意见的审计报告(中兴华审字(2023)第110064号)。根据相关规定的要求,公司董事会对带强调事项段无保留意见涉及的事项进行专项说明如下:

一、非标准审计意见涉及的主要内容

(一)我们提醒财务报表使用者关注,财务报表附注“十三-1”描述了商丘市发展投资集团有限公司收购的科迪乳业债权,以债抵债的事项的影响,根据科迪乳业与商丘市发展投资集团有限公司、科迪食品集团股份有限公司(以下简称“科迪集团”)签订的《债权债务抵偿协议补充协议》,抵偿的债权金额926,160,643.27元自动废止。

(二)我们提醒财务报表使用者关注,财务报表附注“十三-2”描述了科迪乳业应收控股股东科迪集团资金占用款1,534,088,671.58元事项的影响,根据科迪集团重整草案,申报普通债权清偿比例5%,计提坏账准备1,457,384,238.00元。

(三)我们提醒财务报表使用者关注,财务报表附注“十二”描述了科迪乳业重整进展,重整计划及未来实施情况的影响。

二、董事会对带强调事项段无保留意见涉及事项的意见

董事会认为:中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)严格按照审慎性原则,为公司出具了带有强调事项段无保留意见的审计报告符合公司实际情况,揭示了公司潜在风险,董事会对该审计报告予以理解和认可。

公司董事会和管理层已认识到涉及事项对公司可能造成的不利影响,将积极采取有效措施消除上述事项对公司的影响,以保证公司持续稳定健康地发展,切实维护公司和投资者利益。

公司董事会对会计师事务所出具带有强调事项段的无保留意见涉及的事项高度重视,已经积极在2022年度采取相应的措施,尽快消除无法表示意见的相关事项及其影响,切实维护广大投资者的利益。

结合公司目前实际情况,公司已采取及将要采取的措施如下:

(1)针对公司因历史原因遗留的内控缺陷问题,董事会高度重视、坚决整改,公司三会、董事会下属各专委会、独立董事、经理层职责明确,议事程序规范,权力均已能有效正常行使,公司将积极按照有关法律法规的要求,不断完善公司法人治理结构,建立健全公司内部管理和控制制度,全面提高公司规范运作水平。

(2)推动公司破产重整工作,公司将以保障债权人合法权益、维护公司整体价值为目标,与股东、债权人按照市委常委会审定的破产重整方案,依法依规推进科迪乳业破产重整及后续重整计划执行工作。同时积极配合破产管理人执行重整计划,努力化解公司债务问题,提升公司主营业务规模和持续盈利能力,推动公司业绩良性增长。