

河南科迪乳业股份有限公司
控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况
汇总表的专项说明



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、专项说明

二、附表



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

关于河南科迪乳业股份有限公司 控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表 的专项说明

中兴华报字（2024）第 110001 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）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 12 日签发了中兴华审字（2024）第 110028 号标准无保留意见审计报告。

根据全国中小企业股份转让系统相关信息披露规则的规定，科迪乳业公司编制了后附的科迪乳业股份有限公司 2023 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是科迪乳业公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计科迪乳业公司 2023 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了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对科迪乳业公司实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解科迪乳业公司的控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况，后附汇总表应当与已审计的 2023 年度财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为科迪乳业公司披露控股股东、实际控制人及其关联方资金占



用情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：河南科迪乳业股份有限公司 2023 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 4 月 18 日

附表：

2023年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表

编制单位：河南科迪乳业股份有限公司
 金额单位：元

资金占用方名称	占用方与公司的关联关系	公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额（不含利息）	报告期占用资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因
科迪食品集团股份有限公司	股东	其他应收款	1,534,088,671.58			1,457,384,238.00	76,704,433.58	1、2022年4月20日，河南省商丘市中级人民法院（2020）豫14破8号之十八《民事裁定书》批准《科迪食品集团股份有限公司等十家公司合并重整计划草案》，科迪乳业应收控股股东迪集团资金占用款1,534,088,671.58元，根据以上科迪集团重整草案，申报普通债权清偿比例5%，计提坏账准备1,457,384,238.00元。2023年根据科迪食品集团股份有限公司重整计划，核销应收账款1,457,384,238.00元，并对剩余应收账款76,704,433.58元按一年以内坏账比例5%，计提坏账准备3,835,221.68元。
合计			1,534,088,671.58			1,457,384,238.00	76,704,433.58	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》第四十八条（十三）：

控股股东、实际控制人或其关联方占用资金：

- 1、指挂牌公司为控股股东、实际控制人及其附属企业垫付的工资、福利、保险、广告等费用和其他支出；
- 2、代控股股东、实际控制人及其附属企业偿还债务而支付的资金；
- 3、有偿或者无偿、直接或者间接拆借给控股股东、实际控制人及其附属企业的资金；
- 4、为控股股东、实际控制人及其附属企业承担担保责任而形成的债权；
- 5、其他在没有商品和劳务对价情况下提供给控股股东、实际控制人及其附属企业使用的资金或者全国股份转让系统公司认定的其他形式的占用资金情形。



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围
一般项目：工程造价咨询业务；工程造价管理服务；资产评估；资产管理；
依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：注册会计师业务；代理记账；代理记帐；税务服务；服务外包项目的项
目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相
关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业
政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 8276 万元

成立日期 2013 年 11 月 04 日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼
20 层



登记机关

2024 年 06 月 20 日

http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

国家企业信用信息公示系统网址：

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称： 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人： 李尊农
 主任会计师：
 经营场所： 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼1020173689
 组织形式： 特殊普通合伙
 执业证书编号： 11000167
 批准执业文号： 京财会许可〔2013〕0066号
 批准执业日期： 2013年10月25日



证书序号：0014686

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》。



发证机关：北京市财政局
 二〇一三年八月十七日
 中华人民共和国财政部制





姓名 Full name	贝仁良
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1985-10-02
工作单位 Working unit	中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 济南分所
身份证号码 Identity card No.	371482198510021432



371482198510021432
 注册编号: 110001670278
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会

2020年
 Annual Renewal Registration
 注册会计师
 年检合格专用章
 本证书经检验合格, 继续有效一年
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

山东省注册会计师协会
 2022年
 注册会计师
 年检合格专用章

山东省注册会计师协会
 2023年
 注册会计师
 年检合格专用章

证书编号:
 No. of Certificate 110001670278

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2019 /y 06 /m 28 /d

年 /y 月 /m 日 /d