西芬日报 制作 朱玉霞

河南科迪乳业股份有限公司 2020年度报告及年度关联方资金占用 专项审计报告更正公告

在大壶桶。 在大壶桶。 公司于 2020 年 4 月 29 日在(中国证券报》、证券时报》、《上海证券报》、证券日报》及巨潮资讯 网(www.ciinfo.com.cn)按露了(2020 年年度报告)和(年度关联方资金占用专项审计报告)。因工作人 员疏忽。公司 2020 年年度报告及年度关联方资金占用专项审计报告中部分数据填写有误,具体内容 如下:

如下:
更正事项
原(2020 年年度报告)中"第四节 经营情况讨论与分析"之"二、主营业务分析"之"2、收人与成 承"之"(1)营业收入构成"表中"分地区"、"(2)(2)占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、成 或地区情况"之"(3)主要销售客户和主要供应商情况";"第五节 重要事项"之"十七、重大合同及其履 行情况"之"2、重大担保"之"(2)违规对外担保情况。"原(年度关联方资金占用专项审计报告》中"违规 程度及解除情况表",上述内容部分数据有误,现更正如下: 营业收入构成更正前:

	2020年		2019 年		同比增减	
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	同にい皆成	
雪业收入合计	475,869,677.68	100%	565,522,500.51	100%	-15.85%	
}行业	•	•	•	•		
食品制造业	475,259,796.89	99.87%	563,862,438.35	99.71%	-15.71%	
非他	609,880.79	0.13%	1,660,062.16	0.29%	-63.26%	
分产品						
常温乳制品	368,778,596.11	77.50%	386,623,332.74	68.37%	-4.62%	
氏温乳制品	100,049,524.04	21.02%	166,049,301.25	29.36%	-39.75%	
其他	7,041,557.53	1.48%	12,849,866.52	2.27%	-45.20%	
分地区	•	•	•	•		
可南	227,026,854.85	47.71%	260,788,394.17	46.11%	-12.95%	
山东	150,049,331.19	31.53%	90,197,030.91	15.95%	-13.40%	
好徽	60,902,077.05	12.80%	12,202,492.21	2.16%	-32.48%	
工苏	26,928,953.05	5.66%	29,074,979.12	5.14%	120.68%	
	10.962.461.54	2.30%	173.259.604.10	30.64%	-62.30%	

工苏	26,928,953.05	5.66%	29,074,979.12	5.14%	120.68%	
其他	10,962,461.54	2.30%	173,259,604.10	30.64%	-62.30%	
	构成更正后:					
单位:元	2020年		2019年			
	金额	占营业收入比重	金額	占营业收入比重	同比增减	
营业收入合计	475,869,677.68	100%	565,522,500.51	100%	-15.85%	
分行业		•			•	
食品制造业	475,259,796.89	99.87%	563,862,438.35	99.71%	-15.71%	
其他	609,880.79	0.13%	1,660,062.16	0.29%	-63.26%	
分产品		•			•	
常温乳制品	368,778,596.11	77.50%	386,623,332.74	68.37%	-4.62%	
低温乳制品	100,049,524.04	21.02%	166,049,301.25	29.36%	-39.75%	
其他	7,041,557.53	1.48%	12,849,866.52	2.27%	-45.20%	
分地区		•			•	
河南	227,026,854.85	47.71%	260,788,394.17	46.11%	-12.95%	
山东	60,902,077.05	12.80%	90,197,030.91	15.95%	-32.48%	
安徽	26,928,953.05	5.66%	29,074,979.12	5.14%	-7.38%	
江苏	10,962,461.54	2.30%	12,202,492.21	2.16%	-10.16%	
其他	150,049,331.19	31.53%	173,259,604.10	30.64%	-13.40%	

单位:元		13113	H313-ILV III	P C 114 > 6 > C		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上 年同期增咸	营业成本比上 年同期增减	毛利率比上年 同期增减
分行业	•			•		
食品制造业	475,259,796.89	455,643,915.18	4.13%	-15.71%	-18.36%	3.11%
分产品	•			•		
常温乳制品	368,778,596.11	343,488,737.64	6.86%	-4.62%	-2.86%	-1.68%
低温乳制品	100,049,524.04	101,507,069.85	-1.46%	-39.75%	-45.18%	10.06%
分地区	•			•		
河南	227,026,854.85	206,686,926.88	8.96%	-12.95%	-15.25%	2.38%
山东	150,049,331.19	138,650,005.33	7.60%	-13.40%	-25.78%	23.42%
其他	60,902,077.05	57,040,033.99	6.34%	-32.48%	-45.40%	14.16%
占公司 単位:元	营业收入或营业	利润 10%以上	的行业、产品或	地区情况更正	后:	
	atta es est. I	and the same of the same of		帯ルめ入せ上	帯ル成木比ト	王利家比上年

単位:元						
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上 年同期增减	营业成本比上 年同期增减	毛利率比上年 同期增减
分行业						
食品制造业	475,259,796.89	455,643,915.18	4.13%	-15.71%	-18.36%	3.11%
分产品	•	•		•	•	•
常温乳制品	368,778,596.11	343,488,737.64	6.86%	-4.62%	-2.86%	-1.68%
低温乳制品	100,049,524.04	101,507,069.85	-1.46%	-39.75%	-45.18%	10.06%
分地区	•	•		•	•	•
河南	227,026,854.85	206,686,926.88	8.96%	-12.95%	-15.25%	2.48%
山东	60,902,077.05	57,040,033.99	6.34%	-32.48%	-45.40%	22.16%
其他	150,049,331.19	138,650,005.33	7.60%	-13.40%	-25.78%	15.42%

河南	227,026,854.85	206,686,926.88	8.96%	-12.95%	-15.25%	2.48%
山东	60,902,077.05	57,040,033.99	6.34%	-32.48%	-45.40%	22.16
其他	150,049,331.19	138,650,005.33	7.60%	-13.40%	-25.78%	15.42
主要销售公司主要	客户和主要供店 销售客户情况	应商情况更正前	Ű:			
前五名客户合计	销售金额(元)		176,527,638.12	2		
前五名客户合计	销售金额占年度	销售总额比例	37.10%			

前五名	客户合计销售金额(元)		176,527,638.12			
前五名	客户合计销售金额占年度销售总额	趾例	37.10%			
前五名 额比例	客户销售额中关联方销售额占年	度销售总	6.35%			
公	司前5大客户资料					
序号	客户名称	É	销售额(元)	占年度销售总额比例		
1	第一名	1	103,787,486.87	21.81%		
2	第二名	3	30,233,662.81	6.35%		
3	第三名	2	28,236,526.55	5.93%		
4	第四名	7	7,299,147.40	1.53%		
5	第五名	6	5,970,814.49	1.46%		
合计		1	176,527,638.12	37.10%		
公	司主要供应商情况					
前五名	供应商合计采购金额(元)		108 089 444 70			

前五名	供应商台计米购金额占年度米购总额	北例 28.33%		
前五名 总额比	供应商采购额中关联方采购额占年 例	g采购 0.00%		
2	:司前5名供应商资料			
序号	供应商名称	采购额(元)	占年度采购总额比例	
1	第一名	50,443,698.32	13.22%	
2	第二名	21,354,878.34	5.60%	
3	第三名	13,125,366.75	3.44%	
4	第四名	12,133,183.40	3.18%	
5	第五名	11,032,317.87	2.89%	

~	21/	21,001,070.01	3.0070
3	第三名	13,125,366.75	3.44%
4	第四名	12,133,183.40	3.18%
5	第五名	11,032,317.87	2.89%
合计		108,089,444.70	28.33%
	E销售客户和主要供应商情况更正后]主要销售客户情况	i:	
前五名客	户合计销售金额(元)	189,592,888.22	
	户合计销售金额占年度销售总额比例	39.84%	
前五名客	户销售额中关联方销售额占年度销售总	6 35%	

公	司前5大客户资料		
序号	客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例
1	第一名	103,787,486.87	21.81%
2	第二名	30,233,662.81	6.35%
3	第三名	28,236,526.55	5.93%
4	第四名	18,369,534.44	3.86%
5	第五名	8,965,677.55	1.89%
合计		189,592,888.22	39.84%
公	司主要供应商情况		
前五名	供应商合计采购金额(元)	114,545,380.71	
前五名	供应商合计采购金额占年度采购总额比例	30.02%	
26-7- 69		da .	

Z-1J	土安快应冏肎伔						
前五名供原	立商合计采购金额(元)		114,545,380.71				
前五名供应	立商合计采购金额占年度采购总额比例	ij	30.02%				
前五名供息总额比例	立商采购额中关联方采购额占年度采	购	0.00%				
公司	前5名供应商资料						
序号	供应商名称	采购额(元)		占年度采购总额比例			
1	第一名	5	0,443,698.32	13.22%			
2	第二名	2	1,354,878.34	5.60%			
3	第三名	1	7,488,253.90	4.58%			
4	第四名	1	3,125,366.75	3.44%			
5	第五名	1	2,133,183.40	3.18%			
合计		1	14,545,380.71	30.02%			

5	弗五名				12,155,185.40 5.18%						
合计					114,545,380	.71	30.02	30.02%			
违规	对外担保	?情况更正					•				
担保对象-名称	与上市公 司的关系	违 规担 保 金額	比例			截至报告期末违规 担保余额	占最近 上期 海 上 前 上 前 上 的 的 に 的 に の に 。 に に に に に に に 。 。 に 。 に 。 に 。 に 。 に 。 に 。 に 。 に 。 に 。 に 。	- 预计解除 方式	预计解除 金额	预计解隙 时间(月 份)	
可南科迪 速冻食品: 有限公司	关联公司	1,500	4.94%	连带 责 担保	任24个月	1,500	4.94%	公司正在 与债权人 协商解决	1,500	12月	
科迪食品 集团股份: 有限公司	关联公司	13,820.05	45.51%	连带 责 担保	任24个月	13,820.05	45.51%	公司正在 与债权人 协商解决		12月	
河南省科 迪面景任公 司	关联公司	4,920	16.20%	连带责 担保	任24个月	4,920	16.20%	公司正在 与债权人 协商解决		12月	
马强等 11 个自然人		2,971.26	9.78%	连带 责 担保	任24个月	2,971.26	9.78%	公司正在 与债权人 协商解决		12月	
合计			76.43%			23,211.31	76.43%				
违规	对外担伪	情况更正									
	与上市公 司的关系	违 规担保 金额	比例			截至报告期末违规 担保余额	占最近一 期经审产的 比例		3E70	预计解》 时间(月 份)	
河南科迪 速冻食品: 有限公司	关联公司	1,500		12M	任24个月	1,500	4.94%	公司正在 与债权人 协商解决	1,500	12月	
科迪食品 集团股份; 有限公司	关联公司	13,820.05	45.51%	连带 责 担保	任24个月	13,820.05	45.51%	公司正在 与债权人 协商解决		12月	
河南省科 迪面业有 限责任公 司	关联公司	4,920	16.20%	连带责 担保	任24个月	5,210.66	17.16%	公司正在 与债权人 协商解决	5,210.66	12月	
马强等 11	非关联关	2 971 26	9.78%	连带责	任24个月	2 971 26	9.78%	公司正在	2 971 26	12月	

23,211.31 76.43% --违规担保及解除情况表更正前 司 2020 年度連却担保及解除情况表

违规担保及解除情况表更正

						2020 平度定	五丸(1旦1	未及解除	打百亿农				
編用	制甲位:	河南科廷 人民币万	9学	LAILE	之伤	有限公司							
並後	以字DZ:	人民川	リノ				2020年	2020 年					
被担保方 名称	与上市 公 关系	連规担保 生时间	发	发生因	. 原	期初余额 (2020年1 月1日)	度 假告增速 期 担额 関係	度 告 期保金额	期末余額 (2020年12 月31日)	截至年报 披露日余 额	预计解除方式(如适用)	解除	预计解除时间 (月份)
収页仕公 司	关联公	2017 年 月7日	11	违规保	担担	900.00		900.00					
河南科迪 大磨坊食品 品有限公 司	关联公 司	2019年2 4日	月	速規保	担	2,190.36		2,190.36					
商丘市科 乾牧业有 限公司	非关联公司	2017年5 8日	月	速保	担担	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	3000	2021 ⁴ 12 月 3 日
科迪食品 集团股份 有限公司	母公司	2019年4 3日	月	連規保	担	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	3,82 5.59	2021 ⁴ 12 月 3 日
马强等 11 个自然人	非关联方	2019年6 7日	月	速規保	担	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	2,97 1.26	2021 ⁴ 12 月 3 日
张清海	关联自 然人	2018年4 8日	月	违 保	担	1,745.00		1,745.00					
河南科迪 連冻食品 有限公司		2019年4 25日	月		担担	1,500.00			1,500.00	1,500.00	公司正在与 相关 相 解除 保	1,50 0.00	2021 ⁴ 12 月 3 日
料迪食品 集团股份 有限公司	母公司			速無保	担	1,691.13			1,691.13	1,691.13	相大領权人 协商解除担 保	1,69 1.13	2021 ⁴ 12 月 3 日
料迪食品 集团股份 有限公司				速規保	担担	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	8,30 3.33	2021 ⁴ 12 月 3 日
限页任公 司	关联公 司	2017年9 8日		I *		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	5,21 0.66	2021 ⁴ 12 月 3 日
及董事会	拟定采耳	R的原因、 X措施的信	況	说明		本年度新増	违规担例	2. 入原担(呆滋生的利息	、罚息。			
未能按计	划解除記	を 規担保的 会拟定系)	原	因、意	E 在 说								

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

被担保 方名称	与上市 公系 关系	违规担保 发生时间	发生原因	期初余额(2020年1月1日)	度 据 期 連 規 類 担 級 額	2020年 度 提告期 解除担 保金额	期末余额 (2020 年 12 月 31 日)	截至年报 披露日余 額	预计解 除方式 (如适 用)	预 计解除金额	预计解除时间 (月份)
河科 由 有 面 限 公 責 司	关联公 司	2017年11月7日	违规担 保	900.00		900.00					
河迪坊有司 南大食限 和磨品公	关联公 司	2019 年 2月4日	违规担 保	2,190.36		2,190.3 6					
商丘市 科苑 和 本有限 公司	非关联公司	2017 年 5 月8日	违规担 保	3,000.00		3,000.0					
科 迪食 团	母公司	2019 年 4 月3日	违规担 保	3,825.59			3,825.59	3,825.59	公在关人解保 司与债协除 正相权商担	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	公在关人解保	2,971. 26	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		1,745.0 0					
河南科油 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	公在关人解保 司与债协除 正相权商担	1,500. 00	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	1,691.13			1,691.13	1,691.13	公在关人解保 司与债协除 正相权商担	1,691. 13	2021 年 12 月 31 日
科迪食 品集团 股份司	母公司		违规担 保	8,303.33			8,303.33	8,303.33	公在关人解保 司与债协除 正相权商担	8,303. 33	2021 年 12 月 31 日
河科业 南迪有任 会面限公	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	公在关人解保 司与债协除 正相权商担	5,210. 66	2021 年 12月31 日
		R的原因、贵(Z措施的情况		本年度新	増违规担	保为原担	保滋生的和	间息、罚息。			
未能按订	划解除运	地 规担保的原	因、责任								

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

開除上述更正內容外,公司2020年年度报告及年度关联方资金占用专项审计报告其他內容不变,本更正公告不会对公司2020年年度业绩造成影响。更正后的(2020年年度报告)详與巨潮资讯原(年度关联)方资金占用专项审计报告)并足(中国证券指)及(上海证券指)、(证券计指)及(证券付款)及(证券付款)及(证券付款)及(证券付款)及(证券付款)及(证券付款)及(证券付款)及(证券付款)及(证券付款)及(证券付款)及(证券付款)及(证券付款)及(证券付款)及(证券付款)及(证券付款)及(证券付款)及(证券付款)及(证券付款)及(证券付款)。

河南科迪乳业股份有限公司 关于年报问询函回复的公告

本公司及重导全年邓贡铁址信息玻露内容的真实,准确和完整,没有底版记载,误学性除述或 进端。 海南料油界,业股份有限公司(以下简称"公司"或"料油型"》于2021年5月31日收到深圳证券 交易所(以下简称"深交所")出具的关于对河南科迪乳业股份有限公司2020年年度报告的问询的 公司部年报问询函[2021]第254号,以下简称"问询函"),要求公司就相关事项数出书面说明。收到 《问询函》后,公司立即组织相关人员积极准备(问询函》的回复工作,现将(问询函》中的问题回复公告 如下:

以下: 1. 年报显示,你公司股母实相关人员你被任命"山间路"的迪夏上下,恐怀山间的时产的问题回复公言如下: 1. 年报显示,你公司报告期末按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款合计 188,013.50 万元,其中,你公司应放控股股东利迪舍品集团股份有限公司(以下简称"料迪集团")款项。183,833.36 万元,报告期内计提环帐准备 92,916.68 万元,与年报同时披露的关于对河南种油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垃圾组保及解除情况的专项审计说明》(以下简称《专项说明》)显示。2020 年末挖股股东资金占用金额 185,739.19 万元,截至年报披露日余额 173,275.85 万元,预计偿还时间 2022 年4 月 30 日。料迪集团目前处于破产重整中。(1)你公司 2020 年财务报告被出具无法表示意见,形成无法表示意见的基础之一为年审会计师无法对你公司应收补迪集团条额 185,833.36 万元及未来可收回性的估计获取充分的审计证据,以合理判断你公司过上弦资金条额及提取的信用减值损失金额的准确性。 请你公司:说明截至目前控股股东资金占用的印版码;

公司回复: 整至 2020年 12 月 31 日 上 控股股东资金占用的日最高余额 18.85 亿元。公司对科迪集团其他应收 款余额与特油集团主经营性资金占用金额差额为 94.17 万元,该差额为公司与科迪集团之间的日常经营性购销业务余额,不构成非经营性资金占用。 并由集团分别于 2021年 3月 27 日 4 月 27 日以第三方承债的方式偿还 1.32 亿元,截至目前,科迪集团资金占用的日最高余额 17.53 亿元。

371生末,不呼吸页面 日刊。 (2)结合种迪集团的破产重整进展、偿债能力等,说明你公司对应收科迪集团款项计提坏账准备的依据,以及坏账准备计提的充分性;

的形形。以及小账作审计1或四9九/0元、公司问题,以为可以为证的证据中所述。"公司问是,实有问题,以为可以是一个公司与集团内部关联方之间的应收款项一般不计提坏账准备。但如果出现有被产等情形的,则对有收回风险的应收关联方的款项计提相应的坏账准备。"目前科迪集团重整正在依法有序推进,根据上述会计按策公司对科迪集团应收款项计提了相应的坏账准备。 二、目前科迪集团各子公司生产经营正常,盈利能力明显增强,偿债能力增强,观念流已逐步好

确定依据, 预计料油集团能否如期偿还; 公司回复; 科迪集团有较强的偿还意愿和行动,一直积极协调第三方以承债方式偿还,且已取得明显效果, 目前已偿还 1.32 亿元,预计 2022 年 4 月 30 日前科迪集团将以承债,资产和现金方式完成清偿。 独立董事意见; 经核查, 科迪集团目前已偿还 1.32 亿元,我们将继续督促公司控股股东切实执行法律法规及上市 公司的相关规定,尽快归还借用资金,消除对公司的影响。同时公司要客实内按管理制度,强化内部控制监督检查机制,促进公司的可持续发展,切实维护广大投资者尤其是中小投资者的利益。 (4) 说明你公司藏至回函日已采取的对科迪集团占用你公司资金的追偿措施(如有),董事会对 此是否勤勉尽责; 公司回复; 经自会,公司董事会已多次督促科迪集团加快偿还欠款,目前已偿还 1.32 亿,后续将持续督促,尽 快完成清偿。

快完成清餐。公司畢平宏一多代曾延科坦集团加快偿还欠款,目前已偿还 1.32 亿,后续将持续督促,尽独立董事意见; 独立董事意见; 安查询,审阅公司提供的资料以及与公司管理层就相关问询函问题沟通的基础上,我们认为公司 采取的措施符合公司现的投实际情况且取得了明显效果,目前已经偿还 1.32 亿元,不存在损害公司及 全体股东特别是中小股东合法权益的情形。 (5)自查并说明你公司是否在其他应被露未披露的资金占用情形。 公司回复。

:: 公司不存在其他应披露未披露的资金占用情形

经自查、公司不存在其他应披露未披露的资金占用情形。 独立董事意见: 经查询、审阅公司提供的资料以及与公司管理层就相关问询函问题沟通的基础上,我们认为除公司已披露的挖股股东非经营性资金占用事项外、未发现公司存在其他控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形。 2. 年报显示,你公司存在金额为 23.211.31 万元的 违规担保,你公司及子公司中产的根尺对外提供担保形成的或有事项涉论金额 23.501.97 万元;截至 2020 年12 月 31 日,你公司已对上述担保事项计提预计负债 19.277.36 万元。《专项说明》显示,截至 2020 年末你公司违规担保余额合计 26,501.97 万元,预计解除日期 2021 年 12 月 31 日。你公司 2020 年时条件表谢出于公人。 刀元,预计解除日期 2021 年 12 月 31 日。 你公司 2020 年時多根古被出具无法表示意见的基础之一为年审会计师无法就对外担保可能形成的担保损失的估计获取充分的审计证据,以合理判断你公司对上述对外担保计提的预计负债金额的准确性。请你公司: (1) 该即年限中披露的违规担保余额与《专项说明》中违规担保合计金额不一致的原因,并说明截至回函日你公司对外提供的违规担保日最高合同金额; 公司回信

截至回函日你公司对外提供的足列。 公司回复: 年根中披露的违规担保余额与(专项说明)中违规担保合计金额不一致的原因为: 年根中披露的违规担保余额与(专项说明)中违规是另未解除: 2.《专项说明)中公司为料油面业提供的 4,920 万元担保增加了 290.66 万元的利息,年度报告中列示的担保金额为 4,920 万元的本金金额,因统计口径不同造成与年度报告中的金额不一致。公司对上述事项予以更正。 公司对上述事项予以更正。 公司对外提供的违规担保日最高合同金额为; 2.72 亿。 础立董事意见:

公司对外提供的违规担保日取尚合问查额内; 2.12亿。 独立董事意见: 我们与公司相关高管进行了交流,了解相关事项发生的业务背景、提供担保方式等,对相关文书进行查阅,我们认为根据法院判决该担保已解除,我们要求公司控股股东及关联方切实执行法律法规及上市公司的相关规定,尽快解除担保情形,消除对公司的影响。 (2)结合被担保方的相关情况,包括不限于名称、关联关系(如有)、财务状况、偿债能力等,逐笔说明你公司计提上还预计负债的依据及充分性;公司回复:

公可回复: 经自查并充分了解被担保人具体情况,公司对担保事项计提预计负债的依据和合理性如下:						
被担保方	是否为关 联关系	金額(元)	公司预计负债金 额(元)	被担保方情况及计提预计负债的依据		
河南科迪速冻食品 有限公司	同一母公 司	15,000,000.00	7,500,000.00	被担保方科迪速冻生产经营情况正常,偿债能力较强,按 50%计提预计负债。		
科迪食品集团股份 有限公司	母公司	38,255,884.00	34,430,295.60	被担保方科迪集团已经进入重整程序,公司管理层根据《企业会计准则第13号-或有事项》 等四条规定及谨慎性原则及其有一定的洁偿能力,按90%计提预计负债。		
马强等 11 人	否	29,713,115.97	29,713,115.97	因自然人借款清偿能力较差,按100%计提预计负债		
科迪食品集团股份 有限公司	母公司	83,033,300.00	76,389,970.00	被担保方科迪集团已经进人重整程序,公司管理层根据《企业会计准则第13号-或有事项》 等四条规定及谨慎性则及其有一定的洁偿能力,按92%计提预计负债。		
科迪食品集团股份 有限公司	母公司	16,911,302.20	15,220,171.98	被担保方科迪集团已经进入重整程序,公司管理层根据《企业会计准则第13号-或有事项》 等四条规定及谨慎性原则及其有一定的洁偿能力,按90%计提预计负债。		
河南省科迪面业有 限责任公司	是	49,200,000.00	29,520,000.00	被担保人科迪面业有一定的清偿能力,拥有有价值的资产,按60%计提预计负债。		
合计		232,113,602.17	192,773,553.55	·		
				中国子的'白色开放'(如大) 老市人可见日		

(3) 说明你公司截至回函日对违规担保的解除或问被担保方的追偿措施(如有),董事会对此是否勤勉尽责,以及预计解除时间为2021年12月31日的确定依据; 公司回复: 公司董事会多次研究解决方案,由董事长主导,各董事,高管分工,通过发函,电话及面谈方式督促解决担保问题,以确保公司利益不受损害,根据各被担保人的情况及承诺,预计2021年12月31日

使解决自然问题,这项床公司利益小文项店,依婚各被追求人的间边及本店,预计2021年12月31日 前髂條符式担保。 独立董事意见: 总标查,作为独立董事,我们要求公司挖股股东及关联方切实执行法律法规及上市公司的相关规 定,同时公司要落实内控管理制度,强化内部控制监督检查机制,尽快解决担保事项,消除对公司的影响,促进公司的引持续发展,订实维护广大投资者尤其是中小投资者的对益。 (4)自查并说明你公司是否存在其他应按露而未披露的违规担保。

(4) 自查并说明你公司是否存在其他应披露而未披露的违规担保。公司回复:
公司包复:
公司包复:
公司名 (2) 公司不存在其他应披露而未披露的违规担保事项。
独立董事意见:
经核查,我们与公司相关高管进行了交流,对相关的材料进行查阅,我们认为除公司已披露的担保事项外,未发现公司存在其他违规担保的情形。
3. 年程是元,你公司 (2020 年时秋 报告被出是无法表示意见的基础之一为部分银行帐户、资产因诉讼事项被冻结,查封,大部分银行借款逾期未付,报告期未存在涉诉事项及控股股东破产重整等不确定事项。年审会计师无法取得与评估对邻经管馆力相关的宏分,适当的审计证据,因而无法判断你公司运用持续经营假设相制。2020 年度的多价会。年根"重大诉讼、仲裁事项"显示,你公司涉及55 项重大诉讼、仲裁事项,涉案金额 11.22 亿元。
请你公司:
(1)以列表形式说明截至回函目你公司被冻结的银行账户及金额,是否属于你公司主要银行账户,进一步说明是否触及(银票上市规则(2020 年修订))第 13.3 条(二)项规定的公司股票应实施其他风险器示的情形;

经自查,公司被冻结的银行账户及金额如下: 单位:元	
开户行名称	金額
中信银行股份有限公司郑州分行营业部	1.37
中国民生银行股份有限公司郑州商都路支行	12.14
兴业银行股份有限公司郑州分行营业部	9,721.16
上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行营业部	17.06
广发银行股份有限公司郑州金水路支行	4,796.51
VT	14540.24

上述账户为我公司在贷款合作银行开立的一般账户,主要用于发放银行贷款和偿还贷款本金及利息,日常经营收支未通过以上账户结算,并非公司主要账户,冻结金额共计14,548.24元,占货币资金0.1%、不缺及(假票上市规则(2020 年修订))第13.3条(二)项规定的情形。独立董事意见:

公司回复: 经自查、公司因向兴业银行借款到期未清偿,抵押的一宗土地被查封,该资产不是公司主要资产 影响公司的正常生产经营,目前该债权已转移至信法资产管理公司,双方正协商解决该事项。 该事项不触及假票上市规则(2020年修订))第13.3条(一)项规定的情形。 独立董事意见:

经与公司管理层沟通。查阅相关资料,我们认为目前公司生产经营正常、被查封、冻结的资产并未影响公司的正常生产经营、也未出现预计在三个月内不能恢复正常的情形,并且公司正在积极采取措施之处解决该事项,该资产查封的情形不触及(根架上市规则(2020年修订))第13.3条(一)项规定的情形。

信息披露DISCLOSURE

情形。 (3)以列表形式说明你公司截至回函日的所有重大诉讼、仲裁事项的具体情况、包括不限于发生时间、基本情况、涉及主体、涉案金额、判决结果及执行情况、预计负债计提情况及依据、你公司是否履行临时信息披露义务(如适用),并核实你公司是否存在其他应披露而未披露的诉讼、仲裁事项;公司问任 经自查,截止回函日,公司重大诉讼、仲裁情况如下:

涉及对方	涉案金额(万 元)	是否形成 预计负债	诉讼进展	基本情况	诉讼(仲 裁)判决 执行情	披露索引
平安银行股份有 限公司郑州分行	7000	否	已判决	借款合同纠纷被诉至法院, 判令公司偿还本息。	执行中	www.cninfo. cor
中信银行股份有 限公司商丘分行	8,000	否	已判决	借款合同纠纷被诉至法院, 判令公司偿还本息。	执行中	www.cninfo. cor
中国民生银行股 份有限公司郑州 分行	7,000	否	已判决	借款合同纠纷被诉至法院, 判令公司偿还本息。	执行中	www.cninfo. cor cn
郑州银行股份有 限公司管城支行	10,000	否	已判决	借款合同纠纷被诉至法院, 判令公司偿还本息。	执行中	www.cninfo. cor cn
招商银行股份有 限公司郑州分行	6,000	否	已判决	借款合同纠纷被诉至法院, 判令公司偿还本息。	执行中	www.cninfo. cor cn
兴业银行股份有 限公司郑州分行	25,000	否	已判决	借款合同纠纷被诉至法院, 判令公司偿还本息。	执行中	www.cninfo. cor cn
處城县农村信用 合作联合社	490	否	已判决	子公司科迪生物借款合同 纠纷被诉至法院,判令子公 司偿还本息,公司承担担保 责任。	执行中	www.cninfo. cor
處城县农村信用 合作联社	1,500	是	已判决	科迪速冻借款合同纠纷被 诉至法院,公司提供担保, 判令科迪速冻偿还本息,公 司承担担保责任。	执行中	www.cninfo. cor
上海汐麟投资管 理有限公司	3,825.59	是	已判决	科迪集团借款合同纠纷被 诉至法院,判令科迪集团偿 还本息,公司承担担保责 任。	执行中	www.cninfo. co
湖北华艺包装印 刷科技有限公司	123.37	否	已判决	合同纠纷被诉至法院,判令 公司偿还本息。	执行中	www.cninfo. co
上海界龙永发包 装印刷有限公司	208.31	否	已判决	合同纠纷被诉至法院,判令 公司偿还本息。	执行中	www.cninfo. co
华夏银行股份有 限公司郑州分行	4,000	否	已判决	借款合同纠纷被诉至法院, 判令公司偿还本息。	执行中	www.cninfo. co
上海浦东发展银 行股份有限公司 郑州分行	4,000	否	已判决	借款合同纠纷被诉至法院, 判令公司偿还本息。	执行中	www.cninfo. co
江苏申乾包装有 限公司	1,028.51	否	已判决	合同纠纷被诉至法院,判令 公司偿还本息。	执行中	www.cninfo. co
申丽英	1,691.13	是	已判决	因科迪集团合同纠纷被诉 至法院,判令偿还本利息, 公司承担担保责任	执行中	www.cninfo. co
李自梅	3,000	否	已判决	合同纠纷被诉至法院,判令 偿还本利息	执行中	www.cninfo. co cn
郑州农业担保股 份有限公司	2,971.31	是	已判决	因马强等 11 人合同纠纷被 诉至法院,公司提供担保, 判令马强等 11 人偿还本 息,公司承担担保责任。	执行中	www.cninfo. co
郑州互通合众文 化传媒有限公司	166	是	已判决	合同纠纷被诉至法院,判令 偿还本息。	执行中	www.cninfo. co
河南省中原小額 贷款有限公司	5,210.66	是	已判决	科迪集团借款合同纠纷被 诉至法院,判令科迪集团偿 还本息,公司承担担保责 任。	执行中	www.cninfo. co
苗林丽	430	否	已判决	合同纠纷被诉至法院,判令 公司偿还本息。	执行中	www.cninfo. co
交通银行股份有 限公司洛阳分行	1,620.80	否	已判决	借款合同纠纷被诉至法院, 判令公司偿还本息。	执行中	www.cninfo. co
杨云晶	8,382.48	是	已判决	合同纠纷被诉至法院,判令 偿还本息,公司承担担保责 任。	执行中	www.cninfo. co
托克托县盛德奶 牛养殖场	204.8	否	已判决	合同纠纷被诉至法院,判令 公司偿还 本利息。	执行中	www.cninfo. co
魏霞	1,828.31	否	已判决	合同纠纷被诉至法院,判令 偿还本息。	执行中	www.cninfo. co
广州农村商业银 行股份有限公司	8,518.66	否	已判决	借款合同纠纷被诉至法院, 判令公司偿还本利息。	执行中	www.cninfo. co

律帅意见: 整查阅公司公告、裁判文书网、国家企业信用公示系统及根据科迪乳业提供的材料等,除上述表格中所列的家件外、我们没有发现科迪乳业存在其他应坡露而未坡露的诉讼、仲裁事项情形。 手段、我们仍不能充分证明料迪乳业是否存在其他应坡露而未坡露的诉讼、仲裁事项情形。 (4)说明逾期未支付的银行借款、应缴税费及应付账款的具体情况,对你公司生产经营的影响以及公司拟采取的应对措施;

1.经公司自查目前公司逾期未支付的银行借款情况如

增直税		3,278,686.07		1,482,714.62	
企业所得税		36,176,776.65		36,176,776.65	
房产税		6,236,352.75		3,889,224.32	
土地使用税		4,443,458.94		2,794,866.79	
其他		850,244.22		827,923.28	
合计		50,985,518.63		45,171,505.66	
3、其他应付款具体情况	2如下:				
项目	期	末余额(元)	期初	刀余额(元)	
应付利息	16	60,563,546.94	41,1	154,833.66	
其他应付款	52	2,207,557.84	55,0	506,624.01	
其中:客户保证金	9,	304,353.88	9,29	98,190.58	
市场运营费	18	3,130,393.20	30,3	30,309,798.41	
承运押金	6,	058,294.00	860	,00,000,	
土地租赁费	4,	394,134.21	3,79	90,580.36	
往来款	5,	311,057.99	485	,000,000	
其他	9,	009,324.56	10,8	363,054.66	
合计	21	12,771,104.78	96,7	761,457.67	

2、应交税费具体情况如下:

持续经营不存在问题。 独立董事意见: 我们对关于公司其他应收款等问题向公司管理层详细询问,听取公司管理层对上述问题的汇报, 并与管理层沟通, 查阅了相关材料, 我们认为公司采取转变发展思路, 创新发展方式, 增强温血功能, 成少不必要开支, 优化库存等措施有效缓解了公司的资金压力, 并且目前公司生产经营已恢复正常, 公司未来持续经营能力不存在问题。 4. 年报是示, 你公司报告期第一季度至第四季度营业收入分别为 5,770.78 万元, 12,842.49 万元, 28,059.71 万元, 913.98 万元, 第一季度至第四季度净利润分别为 -4,094.64 万元, -1,481.38 万元, 28,059.71 万元, 913.98 万元, 第一季度至第四季度净利润分别为 -4,094.64 万元, -1,481.38 万元, 29,36.92 万元, -126.695.11 万元, 经营运动产生的现金流量净部分别 5,26.2 万元, -1,31.70 万元, 61.46 万元, 546.95 万元。 2020 年营业收入时除金额 60.99 万元, 主要为销售材料、销售牛粪及废品。 报告期内, 你公司前五名客户合计销售金额 17,652.76 万元, 占年度销售总额的 37,10%;前五名 供应商合计采购金额 10,808.94 万元, 占年度来燃比例 28,33%。 分地区来看, 报告期内你公司山东,安 徽地区的营业收入分别为 15,004.93 万元, 6,090.21 万元, 分别同比增长 66.36%、399.10%。 请你公司:

请你公司; (1)结合行业情况,产品周期等因素,说明 2020 年各季度营业收入,净利润及经营活动产生的现金流量净额变动较大的原因及合理性,特别是 2020 年第四季度收入大幅下降的原因及合理性; 2020年各季度主要财务指标表:

平世:元				
项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
		128,424,906.80	280,597,088.45	9,139,839.16
归属于上市公司股东的净 利润	-40,946,389.70	-14,813,764.79	49,369,184.50	-1,266,951,075.76
	-40,361,363.81	-14,654,128.01	-2,946,650.88	-124,742,194.24
经营活动产生的现金流量 净额	526,195.66	-13,317,043.22	614,626.58	5,469,517.41

说明:
1,2020 年第一季度受疫情影响营业收入偏低;
2,2020 年第一季度交易情影响营业收入偏低;
2,2020 年第二季度公司采取措施积极复工复产,销售收入逐渐上升。第三季度营业收入增幅较大、主要为第三季度确认了科迪集团资金占用 2020 年 1-9 月份的利息收入 11.883.53 万元; 第四季度营业收入大幅下降的原因为; 2020 年 12 月 21 号科迪集团依法进入破产重整。原在第三季度确认的利息收入人工不再具备收入的确认条件。公司将该利息收入 11.883.53 万元在第四季度进行了冲减。扣除利息收入影响,公司第三季度和第四季度的实际营业收入为16,176.18 万元和 12,797.51 万元。第四季度的净和耐大幅下降的原因为年未提取环帐准备、预计负债及冲减料油集团占用资金利息所致。第二季度经营活动产生的现金流量净额减少的原因为第二季度复工复产支付的材料款较多所致。

所致。

(注:以上利息收人的确认和冲回符合企业会计准则第14号——收入第四章"让渡资产使用权收入"之规定)

(2) 列示前五名客户及供应商的具体名称、关联关系及对应的销售、采购金额,并与2019年的前五名客户及供应商相比,说明是否存在重大变化及原因,同时列示第一季度至第四季度销售收入前五名的2户名称及销售金额;

公司回复:	公司回复:							
前五名客户及前	前五名客户及前五名供应商情况如下表:							
2020 年度前五名客户名 称	销售金额(元)	关联关系	2019 年度前五名 客户名称	销售金额(元)	关联关系			
虞城县百佳电子商务有 限公司	103,787,486.87	无	虞城县百佳电子 商务有限公司	151,489,547.14	无			
科迪便利连锁商贸有限 责任公司	30,233,662.81	关联方	河南省商丘大富 贵商贸有限公司	24,124,899.15	无			
商丘大富贵商贸有限公司	28,236,526.55	无	河南省商丘市虞 城县强盛食品经 营部	16,350,278.43	无			
洛阳华媒云商科技有限 公司	18,369,534.44	无	洛阳华媒云商科 技有限公司	18,101,183.48	无			
河南大张实业有限公司 (总部)	8,965,677.55	无	商丘市贞希食品 有限公司(山西)	7,581,732.68	无			
合计	189,592,888.22		合计	217,647,640.88				
2020 年度前五名供应商 名称	采购金额(元)	关联关系	2019 年度前五名 供应商名称	采购金额(元)	关联关系			
郑州澳华达商贸有限公司	50,443,698.32	无	商丘市联鑫商贸 有限公司	22,320,318.20	无			
邯郸市京华生态科技养 殖有限责任公司	21,354,878.34	无	梁丽丽	21,042,272.00	无			
梁丽丽	17,488,253.90	无	怀来县玉滔奶牛 养殖专业合作社	19,747,010.98	无			
正定县龙源奶牛养殖专 业合作社	13,125,366.75	无	定州市晨旺农产 品专业合作社	13,651,436.93	无			
临邑县绿康奶牛养殖场	12,133,183.40	无	武城县洪源奶牛 养殖专业合作社	13,077,512.08	无			
合计	114,545,380.71		合 计	89,838,550.19				
说明:因公司工作 供应商,上表是更正	乍人员失误,2020年度 后的数据。上表显示,	[报告中未约 虞城县百信	充计公司外阜子/ E电子商务有限/	公司科迪洛阳巨尔的 公司销售额同比下降	相关客户和 31.49%,主			

安原公分支限信息制度金产用自强机幅度分析自强机幅值对南省商压市度城县强盛食品经营部大幅下降公司合作,其销售区域由科迪便利连锁商贸有第一季度至第四季度销售收入前五名的2	所致。科迪便利连锁商贸有限责任公司销售额大幅增长 峰,主要为河南省商丘市虞城县强盛食品经营部终止与 限责任公司承接所致。 客户名称及销售金额:
第一季度前五名客户	销售金额(元)
虞城县百佳电子商务有限公司	11,660,952.95
科迪便利连锁商贸有限责任公司	3,483,596.05
商丘大富贵商贸有限公司	3,677,583.70
洛阳华媒云商科技有限公司	3,015,103.00
河南大张实业有限公司(总部)	1,995,761.32
合计	23,832,997.02
第二季度前五名客户	销售金额(元)
虞城县百佳电子商务有限公司	30,494,047.93
科迪便利连锁商贸有限责任公司	6,769,063.17
商丘大富贵商贸有限公司	8,202,913.76
洛阳华媒云商科技有限公司	5,055,556.82
郑州市中原区紫涵便利店 单丙博	4,715,566.16
合计	55,237,147.84
第三季度前五名客户	销售金额(元)
虞城县百佳电子商务有限公司	32,698,267.40
科迪便利连锁商贸有限责任公司	11,863,094.38
商丘大富贵商贸有限公司	8,766,644.81
洛阳华媒云商科技有限公司	5,993,196.13
河南奶便利商业连锁有限公司	3,262,486.07
合计	62,583,688.79
第四季度前五名客户	销售金额(元)
虞城县百佳电子商务有限公司	28,934,218.59
科迪便利连锁商贸有限责任公司	8,117,909.21
商丘大富贵商贸有限公司	7,589,384.28
洛阳华媒云商科技有限公司	4,305,678.49
河南奶便利商业连锁有限公司	3,708,328.42
合计	52,655,518.99

法"及相关依据,贸易业务收入金额是否属于营业收入扣除项目,以及你公司是否还存在其他与主营业务无关或不具备商业实质的收入;

业务大天或个具备商业买旗的收入;
公司回复;
经自查,公司报告期内不存在贸易业务,除年报已经披露的 2020 年营业收入扣除金额 60.99 万元
外,公司不存在其他与主营业务无关或不具备商业实质的收入。
年审会计师意见;
在对科迪乳业公司生度财务报表的审计过程中,针对公司的经营范围及业务形式我们执行了以
下审计程序包括但不限于;
1、询问科迪乳业公司的管理层,了解企业经营范围及业务形式有无重大变化;
2.获取企业营业执照;
3.执行常规审计时关注公司业务形式是否有变化;
4.阅上查询企业经营信息;
通过上处审计程序的履行,我们未发现科迪乳业公司上述回复与我们在审计中了解的情况存在
重大不一致的情况。
(44)闭点16 车 2卷 地区主要经销商名称及销售金额 经给产品需求 经销商率化等情况论阻山东 重大不一致的情况。
4例示山东。安徽地区主要经销商名称及销售金额、结合市场需求、经销商变化等情况说明山东、安徽地区营业收入大幅增长的原因及合理性。

公司回复:
山东、安徽地区主要经销商名称及销售金额如下:
单位:元

安徽地区客户(前十名)	销售金额
合肥市刚青商贸有限公司	3,807,824.50
阜阳开发区迪创食品经营部王守信	2,184,169.86
砀山县大发副食经营部 闫静	1,835,069.23
宜城市徽园贸易有限责任公司	1,591,385.90
铜陵市领鲜天下商贸有限责任公司	1,512,579.16
涡阳县丹城镇徐红芋食品店	1,980,104.12
宿州市吴天商贸有限公司	1,819,018.42
淮北市相山区同嘉食品批发部陈玉华	1,467,170.69
蒙城县至尊尚城李贺彬便利店李贺彬	1,189,500.81
马鞍山市花山区平慧食品经营部 贺平	820,440.13
合计	18,207,262.82
山东地区客户(前十名)	销售金额
罗庄区木林森食品商行 嵇长玲	5,197,080.48
菏泽开发区班如副食商行	4,119,903.15
芝罘区霞意食品经销处 童治意	3,254,417.21
济南辰涵锦业商贸有限公司	2,882,071.73
济南镕楷贸易有限公司	2,404,037.55
临沂市兰山区连坤超市 惠连坤	2,146,714.40
诸城市佳鑫食品有限公司	1,938,207.88
昌邑市石埠明杰商店李明杰	1,651,111.42
广饶县悠润商贸有限责任公司	1,751,727.54
青州市华运超市 付华	1,614,633.70
合计	26,959,905.06

早位:兀					
5E	2020年		2019 年		
ЧH	金额	占营业收入比重	金額	占营业收入比重	同比增减
於此收入合计	475,869,677.68	100%	565,522,500.51	100%	-15.85%
} 行业	•	•	•	•	•
品制造业	475,259,796.89	99.87%	563,862,438.35	99.71%	-15.71%
t他	609,880.79	0.13%	1,660,062.16	0.29%	-63.26%
产品	•	•	•	•	•
温乳制品	368,778,596.11	77.50%	386,623,332.74	68.37%	-4.62%
院温乳制品	100,049,524.04	21.02%	166,049,301.25	29.36%	-39.75%
他	7,041,557.53	1.48%	12,849,866.52	2.27%	-45.20%
地区					
南	227,026,854.85	47.71%	260,788,394.17	46.11%	-12.95%
东	60,902,077.05	12.80%	90,197,030.91	15.95%	-32.48%
き徹	26,928,953.05	5.66%	29,074,979.12	5.14%	-7.38%
苏	10,962,461.54	2.30%	12,202,492.21	2.16%	-10.16%
使他	150,049,331.19	31.53%	173,259,604.10	30.64%	-13.40%
5. 年报显示,	你公司 2020 年营』	/收入 47,586.97	万元,同比下降1	15.85%;销售费)	1,673.11

、平低业小、IV公司。2023 + 主要业收入4亿36597 刀九、同比下降13659%;销售效用1365117 刀元,同比下降68.81%。请你公司结合同行业可比公司情况,销售费用用到及支付对象的变化、分类说明销售费用下降幅度明显高于营业收入下降幅度的原因及合理性。以列表形式说明你公司各类销售费用不降高专同行业可比公司存在较大差异,却是,请说明原因,并进一步说明你公司营业收入金额是否真实、准确。请年审会计师进行核查并发表明确意见。

 1、销售货用 	2020 平度与 2019 平度×	」比表:		
项目	2020 年度发生額(元)	2020 年度发生额占 销售费用比	2019年度发生額(元)	2019 年度发生额: 销售费用总额比
差旅费	1,492,674.90	8.92%	1,613,914.92	2.91%
市场运营费	790,606.37	4.73%	33,752,241.63	60.90%
工资福利费	9,729,553.49	58.15%	12,988,346.19	23.43%
广告宣传费	834,660.42	4.99%	3,120,444.94	5.63%
社会保险费	466,960.98	2.79%	1,308,283.23	2.36%
其他	3,416,620.06	20.42%	2,642,179.55	4.77%
合计	16,731,076.22	100.00%	55,425,410.46	100.00%
营业收入	475,259,796.89		563,862,438.35	
销售费用占营业收入时		3.52%		9.83%

八比

| 13-276
| 19-83%
| 科迪乳业公司报告期内销售费用下降幅度明显高于营业收入下降幅度的原因如下;
(1)由于执行部收入准则,销售费用-运输费调至营业成本列示、金额共计 2.078.59 万元(2019 年度在销售费用-市场运营费项目下列报的运输费金额为 3.158.65 万元);
(2)由于 2020 年度 计 是投放减少,产 告官债券与 2019 年度 相比,减少 228.58 万元;
(3)由于公司强化供应,生产、销售各环节联动,管理,压缩市场费用,对销售业务人员进行了裁减等措施,导致 2020 年度销售费用中工资程利费及市场运营费减少约 1,325.88 万元。
2.本公司与同行业 2020 年度销售费用和比表。

020 年度发生额占销售费 4.项明细占营业收入比 2020 年度发生额

单位:元			
项目	2020年度发生額	2020 年度发生额占销售 费用比	各项明细占营业收入比
广告及营销费用	528,387,563.58	0.57	7.83%
人工成本	274,988,590.32	0.30	4.07%
折旧费	41,591,295.01	0.05	0.62%
其他	76,315,630.83	0.08	1.13%
合 计	921,283,079.74	1.00	13.65%
营业收入	6,748,631,857.20		100.00%
(3)天润乳 单位:元	NK.		
项目	2020 年度发生额	2020 年度发生额占销售	各项明细占营业收入比

项目	2020年度发生额	2020 年度发生额占销售 费用比	各项明细占营业收入比
职工薪酬	47,637,105.04	44.18%	2.70%
折旧费	1,016,533.10	0.94%	0.06%
业务招待费	343,671.80	0.32%	0.02%
差旅费	6,775,000.93	6.28%	0.38%
车辆费	306,827.24	0.28%	0.02%
广告费	2,182,135.65	2.02%	0.12%
宣传费	1,512,001.89	1.40%	0.09%
进场费	3,550,261.83	3.29%	0.20%
促销费	26,325,970.71	24.42%	1.49%
销售佣金	489,970.38	0.45%	0.03%
物料消耗(材料费)	5,809,535.08	5.39%	0.33%
商品损耗	435,050.01	0.40%	0.02%
装卸费	2,820,347.76	2.62%	0.16%
劳务费	591,545.29	0.55%	0.03%
其他	8,024,717.78	7.44%	0.45%
合 计	107,820,674.49	100.00%	6.11%
营业收入	1,764,190,779.17		

本公司销售费用占营业收入的比低于同行业主要原因如下; (1)本公司广告宣传费投入低于同行业; (2)本公司为维持持续经营采取了一条列措施,如压缩市场费用等,故本公司市场运营费低于同 行业。 综上、本公司销售费用下降幅度明显高于营业收入下降幅度是合理的,本公司各类销售费用水平与同行业可比公司不存在较大差异。 年审会计师回复: 在对科地引业公司年度财务报表的审计过程中,我们对销售费用执行的审计程序包括但不限于: 1.获取或编制销售费用明细表:复核其加计数是否正确,并与报表数、总账数和明细账合计数核 对是否相控。

1. 获取或编制销售费用明细表:复核其加计数是合止确,开与报表数、芯账数件吗到现际日 11 20.71 对是否相符;
2. 计算当期销售费用占营业收入的比例,分析差异的原因。计算分析销售费用总额及主要项目金额占主营业务收入的比率,并与上一年度进行比较,判断变动的合理性;
3. 抽取资产负债表目前后凭证,实施截止测试,评价费用是否被记录于正确的会计期间;
4. 选择重要或异常的销售费用进行抽查原始等证是否会法。会计处理是否正确。
5. 比较本期名月份销售费用,对有重大波动和异常情况的项目应查明原因,必要时作适当处理。
6. 检查销售费用是否已按照企业会计准则在财务报表中作出恰当的列级和披露。通过以上审计程序的执行,我们未发现料迪乳业公司上述回复与我们在审计中了解的情况存在重大一致。
6. 年报显示,你公司 2020 年末其他应付款 21,277.11 万元,其中,应付利息 16,056.35 万元,同比增长209.36%。财务费用 12,066.44 万元,其中,利息费用 12,048.76 万元,同比增长 44,05%。请你公司说明利息费用及应付利息。金额同比大幅增长的联历。

见明利息贺用及处行利息金额间比大强增长的原因。 公司回复: 受金融大环境影响,2019年第三季度公司资金链开始出现紧张,银行贷款利息不能按期支付。 2020年度银行贷款财烧到期,公司因不能及时偿还本金及利息,造成逾期。根据借款合同》约定,大 部分合同约定逾期贷款的利率上浮 50%,因此 2020年度财务费用中的利息费用为 12,048.76 万元,同 比增长 44.0%。该部分利息费用全部左应付和息利用列示。对使应付利息参照制比大幅增长。 7.年根显示,你公司 2020年未其他丰富动资产中预付工程设备款账面价值 611.41 万元。请你公 司说明上述预付工程设备款的交易对方及交易内容,并说明涉及的具体在建工程及其概况。 公司回复:

2020年末主要预付工程设备款情况如下表:

単位:元			
主要交易对方	预付工程设备款	交易内容	在建工程概况
杭州中亚机械股份有限公司	2,559,778.76	预付设备款项	灌装机及安装工程
杭州永创智能设备股份有限公司	1,863,000.00	预付设备款项	自动装箱机及安装工程
利乐包装(昆山)有限公司	129,580.17	预付设备款项	灌装机配套安装工程
内蒙古盛鑫科技实业有限公司	107,720.69	预付设备款项	设备安装工程
上海诗安输送设备有限公司	100,088.50	预付设备款项	输送设备及安装
北京希林宇森电子技术有限公司	87,914.00	预付设备款项	设备安装工程
泰州市飞龙机械制造有限公司	72,000.00	预付设备款项	设备安装工程
上海能共实业有限公司	25,000.00	预付设备款项	设备安装工程
A 3.1			