

河南科迪乳业股份有限公司

2021 年度营业收入扣除情况的专项审核报告

天平审[2022]0389-2 号

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	2021 年度营业收入扣除情况的专项审核报告	1-3
2	2021 年度营业收入扣除情况表	4



关于河南科迪乳业股份有限公司 2021年度营业收入扣除情况的专项审核报告

天平审[2022]0389-2号

河南科迪乳业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对河南科迪乳业股份有限公司（以下简称科迪乳业公司）2021年度财务报表，包括2021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进行审计，并于2022年4月29日出具了天平审[2022]0389号的无法表示意见审计报告。在此基础上我们审核了科迪乳业公司管理层编制的后附《河南科迪乳业股份有限公司2021年度营业收入扣除情况表》（以下简称营业收入扣除情况表）。

浙江天平会计
报告附

一、管理层的责任

按照《深圳证券交易所股票上市规则（2022年修订）》以及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号—业务办理》等有关规定编制营业收入扣除情况表是科迪乳业公司管理层的责任，这种责任包括保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是对科迪乳业公司2021年度营业收入中是否存在与主营业务无关的收入和不具备商业实质的收入进行审核，并就科迪乳业公司编制的营业收入扣除情况表发表专项审核意见。

三、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审

计或审阅以外的鉴证业务》的规定计划和实施审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对前述营业收入扣除情况表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

四、专项审核意见

我们认为，后附的科迪乳业公司 2021 年度营业收入扣除情况表在所有重大方面按照的《深圳证券交易所股票上市规则（2022 年修订）》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的规定编制以满足监管要求。

五、报告使用限制

我们提醒本专项审核报告的使用者关注，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。

为了更好地理解科迪乳业公司营业收入扣除情况，后附营业收入扣除情况表应当与本审计机构出具的天平审字[2022]0389 号的审计报告一并阅读。本段内容不影响已发表的专项核查意见。



附件：河南科迪乳业股份有限公司 2021 年度营业收入扣除情况表

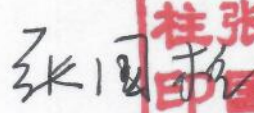

事务所
送件

（此页无正文，为科迪乳业公司天平审[2022] 0389-2 号《2021 年度营业收入扣除情况的审核报告》之签字盖章页。）

（特殊普通合伙）
专用章



中国注册会计师： 
(项目合伙人)

中国注册会计师： 

2022 年 4 月 29 日

附件：

河南科迪乳业股份有限公司2021年度营业收入扣除情况表

编制单位：河南科迪乳业股份有限公司



项目	本年度	上年度	备注
	(万元)	(万元)	
营业收入	59,112.67	47,586.97	
营业收入扣除项目	1,766.69	1,225.14	
其中：			
深泉水收入	570.73	643.52	
其他收入	1,195.97	581.62	
与主营业务无关的业务收入小计	1,766.69	1,225.14	
不具备商业实质的收入小计	-	-	
营业收入扣除后金额	57,345.98	46,361.83	

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

91330000MA27U05291 (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

浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)
报告附件专用章

名称 浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 丁天方

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、代理记账记账、培训服务。(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)

成立日期 2016年05月16日

合伙期限 2016年05月16日至长期

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

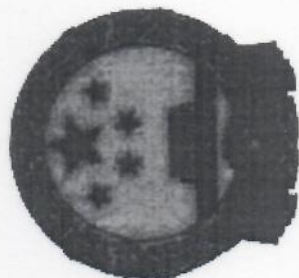


仅供天平审[2022]0389-2号报告书使用

登记机关

2021年2月7日

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: 覃振雷
 性别: 男
 出生日期: 1983-05-10
 工作单位: 北京文德会计师事务所(北京)有限公司
 身份证号: 4528264198305101772
 Identity card No. 4528264198305101772



浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)
 报告附件送件专用章

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

上海特以力事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018年7月28日

北京文德会计师事务所
 CPAs
 2018年7月28日

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
 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs, Beijing Institute of CPAs
 发证日期: 2018年7月28日
 Date of Issuance





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



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 CPAs: 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
/y /m /d