

河南科迪乳业股份有限公司

关于前期会计差错更正及追溯调整的提示性公告

本公司及监事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

河南科迪乳业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 10 月 29 日召开公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。公司根据《会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《会计准则第 29 号——资产负债表日后事项》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》（2018 年修订）、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020年修订）》等有关规定，现将本次追溯调整事项的情况进行说明如下：

一、追溯调整的原因

根据中国证监会2021年9月17日下发的《行政处罚决定书》（〔2021〕1号），公司2016年-2018年年度报告存在虚假记载、重大遗漏。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露（2018 修订）》、《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关要求，公司现对2016年-2018年年度财务报告数据进行追溯调整，涉及的科目有“营业收入”、“营业成本”、“销售费用”、“利润总额”、“其他应付款”、“流动负债合计”、“负债合计”、“盈余公积”、“未分配利润”、“归属于母公司所有者权益合计”、“所有者权益合计”等，追溯调整后，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变。

二、追溯调整事项对财务状况和经营成果的影响及追溯调整后的财务指标

公司对上述事项采用追溯重述法进行处理，对2016年-2018年年度财务报表有关项目进行追溯调整，调整内容如下：

（一）2016年度财务报表追溯调整的内容

（1）对合并资产负债表的影响

项目	2016年12月31日		
	调整前	调整数	调整后
其他应付款	13,516,377.88	118,436,065.48	131,952,443.36
流动负债合计	1,000,012,643.73	118,436,065.48	1,118,448,709.21
负债合计	1,116,571,077.85	118,436,065.48	1,235,007,143.33
盈余公积	49,292,995.18	-11,843,606.55	37,449,388.63
未分配利润	400,011,073.99	-106,592,458.93	293,418,615.06
归属于母公司所有者权益合计	1,550,490,544.51	-118,436,065.48	1,432,054,479.03
所有者权益合计	1,550,490,544.51	-118,436,065.48	1,432,054,479.03

（2）对合并利润表的影响

项目	2016年12月31日		
	调整前	调整数	调整后
营业收入	804,758,571.62	-336,197,678.28	468,560,893.34
营业成本	550,629,554.72	-209,752,710.80	340,876,843.92
销售费用	55,226,108.80	-8,008,902.00	47,217,206.80
利润总额	120,336,987.41	-118,436,065.48	1,900,921.93

（二）2017年度财务报表追溯调整的内容

（1）对合并资产负债表的影响

项目	2017年12月31日		
	调整前	调整数	调整后
其他应付款	31,489,093.46	68,639,760.22	100,128,853.68
流动负债合计	1,141,611,265.83	68,639,760.22	1,210,251,026.05
负债合计	1,167,853,682.92	68,639,760.22	1,236,493,443.14
盈余公积	59,681,591.88	-6,863,976.02	52,817,615.86
未分配利润	502,487,794.82	-61,775,784.20	440,712,010.62
归属于母公司所有者权益合计	1,663,355,862.04	-68,639,760.22	1,594,716,101.82
所有者权益合计	1,663,355,862.04	-68,639,760.22	1,594,716,101.82

（2）对合并利润表的影响

项目	2017年12月31日		
	调整前	调整数	调整后
营业收入	1,238,707,703.52	-210,109,631.88	1,028,598,071.64
营业成本	917,198,431.39	-134,415,950.66	782,782,480.73
销售费用	74,433,108.82	-7,053,921.00	67,379,187.82
利润总额	153,055,741.82	-68,639,760.22	84,415,981.60

（三）2018年度财务报表追溯调整的内容

（1）对合并资产负债表的影响

项目	2018年12月31日
----	-------------

	调整前	调整数	调整后
其他应付款	48,593,312.69	112,753,877.24	161,347,189.93
流动负债合计	1,584,820,618.31	112,753,877.24	1,697,574,495.55
负债合计	1,608,788,774.23	112,753,877.24	1,721,542,651.47
盈余公积	70,659,129.08	-11,275,387.72	59,383,741.36
未分配利润	600,936,277.20	-101,478,489.52	499,457,787.68
归属于母公司所有者权益合计	1,772,781,881.62	-112,753,877.24	1,660,028,004.38
所有者权益合计	1,772,781,881.62	-112,753,877.24	1,660,028,004.38

(2) 对合并利润表的影响

项目	2018年12月31日		
	调整前	调整数	调整后
营业收入	1,285,038,781.29	-297,137,374.39	987,901,406.90
营业成本	966,774,949.12	-176,823,557.15	789,951,391.97
销售费用	73,799,741.04	-7,559,940.00	66,239,801.04
利润总额	161,515,075.22	-112,753,877.24	48,761,197.98

三、董事会、监事会、独立董事对上述事项所作的说明

(一) 董事会意见

公司第四届董事会第十三次会议对《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》进行了审议。董事会认为：本次对有关事项追溯调整的会计处理符合《会计准则第 28 号—会计政策变更、会计估计变更和差错更正》、《会计准则第 29 号—资产负债表日后事项》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》的规定，使公司的会计核算更加严谨和谨慎，同意对2016年-2018年有关事项追溯调整。公司今后将认真总结，加强内控管理，避免在今后的工作中再次出现类似问题，以保护公司及全体股东利益。

(二) 独立董事意见

根据中国证监会《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》等法律、法规和《公司章程》、《独立董事工作制度》等有关规定，公司独立董事对本次更正事项进行了认真的审查，并发表独立意见如下：

公司本次对前期会计差错进行相应的追溯调整是根据中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》的要求对所涉相关年度的财务报表进行追溯调整，符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正

及相关披露》的要求，客观公允地反映了公司的财务状况。

我们同意对前期会计差错进行相应的追溯调整的处理。要求公司加强内部控制的建设，完善财务控制制度和内部控制流程，加强信息披露质量和管理，增强规范运作意识、提高规范运作水平，切实维护公司全体股东合法利益，确保公司持续、健康、稳定发展。

（三）监事会意见

公司第四届监事会第八次会议对《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》进行了审议。监事会认为：公司本次对2016年-2018年有关事项有关事项追溯调整，符合相关法律、法规、财务会计制度的有关规定，程序符合要求，董事会对议案进行了说明，监事会同意公司对2016年-2018年年度财务报告有关事项进行追溯调整。监事会将在今后的工作中，加强对公司经营中重大事项的密切关注，切实维护投资者的权益。

四、其他说明

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》(2018 修订)的规定，公司将聘请会计师事务所对更正后的财务报表进行全面审计并出具新的审计报告或专项鉴证报告，公司承诺配合会计师尽快完成更正后财务报表的审计工作，并在两个月内及时披露。

本次追溯调整事项给广大投资者造成的不便，公司致以诚挚的歉意。今后公司将持续提升治理水平和规范运作水平，努力提高信息披露质量，切实保障公司及全体股东的利益。

公司指定信息披露媒体为《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)，公司所有信息均以上述媒体刊登的公告为准。敬请广大投资者注意投资风险。

五、备查文件

1. 第四届董事会第十三次会议决议
2. 第四届监事会第八次会议决议
3. 独立董事对相关事项的意见

特此公告。

河南科迪乳业股份有限公司董事会

2021年10月29日