

河南瀛宋律师事务所

关于深圳证券交易所《关于对河南科迪乳业股份有限公司 2020年年报的问询函》
相关法律问题的核查意见

(2021)瀛宋咨第 440 号

致：深圳证券交易所

河南瀛宋律师事务所接受河南科迪乳业股份有限公司（以下简称“公司”或“科迪乳业”）的委托，根据深圳证券交易所《关于对河南科迪乳业股份有限公司 2020 年年报的问询函》（中小板年报问询函【2021】第 254 号）中要求律师核查并发表意见的相关事项，出具本核查意见。

本所及经办律师遵循勤勉尽责和诚实信用原则，依据《证券法》、《律师事务所从事证券法律业务管理办法》和《律师事务所证券法律业务执业规则》等规定及本核查意见出具日以前已经发生或者存在的事实，依法进行了充分的核查验证，保证本核查意见所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。

在前述核查过程中，本所得到公司及相关方如下保证：（1）其已经向本所提供了为出具本核查意见所要求其提供的原始书面材料、副本材料、复印材料或证明；（2）其提供给本所的文件和材料是真实、准确、完整、有效的，并无任何隐瞒、遗漏、虚假或误导之处，且文件材料为副本或复印件的，其均与正本或原件一致。

本所律师对本核查意见所涉及有关事实的了解和判断，最终依赖于科迪乳业向本所提供的文件、资料及所作陈述与说明，在出具本专项核查意见之前，科迪乳业已向本所及本所律师保证其所提供的文件、资料及所作陈述与说明的真实性、完整性和准确性，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；对于出具本核查意见至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所依赖于有关政府部门、科迪乳业或者其他有关单位出具的证明文件。

本所依据本核查意见出具日以前已经发生或存在的事实及国家正式公布、实

施的法律、法规和规范性法律文件，并基于对有关事实的了解和对法律的理解发表意见。

本所仅就与《问询函》有关的法律问题发表意见，并不对任何非法律专业事项发表评论。本核查意见仅供公司使用，不得用作任何其他目的。

基于上述内容，本所兹出具核查意见如下：

3. 年报显示，你公司2020年财务报告被出具无法表示意见的基础之一为部分银行账户、资产因诉讼事项被冻结、查封，大部分银行借款逾期未付，报告期末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持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因而无法判断你公司运用持续经营假设编制2020年度财务报表是否恰当。年报“重大诉讼、仲裁事项”显示，你公司涉及25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日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《股票上市规则（2020年修订）》第13.3条（二）项规定的公司股票应实施其他风险警示的情形；

(2) 说明资产被冻结、查封的具体情况，结合对你公司生产经营的影响说明是否触及《股票上市规则（2020年修订）》第13.3条（一）项规定的公司股票应实施其他风险警示的情形；

(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；

(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

况，对你公司生产经营的影响以及公司拟采取的应对措施；

(5) 结合对上述问题的回复，说明你公司持续经营能力是否存在重大不确定性，以及董事会为改善上述情况已采取的措施（如有）。

请你公司独立董事就上述问题（1）（2）（4）（5）、你公司律师就上述问题（3）进行核查并发表明确意见。

问题（3）公司回复：

1、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)判决执行情况	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.com.cn
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.com.cn
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.com.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.com.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.com.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.com.cn

虞城县农村信用合作联社	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.com.cn
虞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.com.cn
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.com.cn
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.com.cn
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.com.cn
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.com.cn
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.com.cn
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.com.cn
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.com.cn
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.com.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.com.cn
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.com.cn
河南省中原小额贷款有限公司	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.com.cn
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.com.cn
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.com.cn
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.com.cn
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.com.cn
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.com.cn
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.com.cn

上述事项在年报中披露，公司履行了信息披露义务。

问题（3）律师意见：

经查阅公司公告、裁判文书网、国家企业信用信息公示系统及根据科迪乳业公司提供的材料等，我们没有发现科迪乳业存在其他应披露而未披露的诉讼、仲裁事

项，但限于核查手段，我们仍不能充分证明科迪乳业公司是否存在其他应披露而未披露的诉讼、仲裁事项情形。

（以下无正文）