

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

关于对河南华英农业发展股份有限公司 控股股东非经营性资金占用所涉相关事项的 核查说明

河南华英农业发展股份有限公司（以下简称“华英农业”或“公司”）于2020年6月30日披露了《关于收到控股股东偿还非经营性占用资金的提示性公告》，现就华英农业控股股东非经营性资金占用所涉事项，我们经过核查并说明如下：

1、针对现金偿还已实施的审计程序，获取的审计证据

(1)、取得并检查转账公司银行单据及相关对账单

①、取得并检查祥盛合作社向华英农业转款的银行单据及其在中国农业银行潢川县支行天驹分理处开户的 16754101040005211 账户2020年6月的对账单。

②、取得并检查潢川县赵卫种植养殖专业合作社（以下简称“赵卫合作社”）向祥盛合作社转款的银行单据。

③、取得并检查华英农业向潢川县晨旭生态农业有限公司（以下简称“晨旭农业”）转款的银行单据其及中国农业银行潢川县支行天驹分理处开户的 16754101040004025 账户2020年6月的对账单。

具体转账资金流为：赵卫合作社→祥盛合作社→华英农业→晨旭农业”。

转账时间为：2020年6月23日下午16:32至16:56。

具体如下表所述：

序号	交易时间 (2020年	交易金额(合 计：	付款方	收款方(亦是下 一次的付款方)	交易时间 (2020年	收款方(亦是下 一次的付款方)	交易时间 (2020年	收款方
----	----------------	--------------	-----	--------------------	----------------	--------------------	----------------	-----

	06月23日)	89,833,661.86元)	付款单位	账号	收款单位	账号	06月23日)	收款单位	账号	06月23日)	收款单位	账号
1	16:32:08	8,500,000.00	赵卫合作社	16754101040006086	祥盛合作社	16754101040005211	16:37:34	华英农业	16754101040004025	16:37:57	晨旭农业	16754101040005385
2	16:39:57	8,350,000.00	赵卫合作社	16754101040006086	祥盛合作社	16754101040005211	16:40:12	华英农业	16754101040004025	16:40:35	晨旭农业	16754101040005385
3	16:42:15	8,260,000.00	赵卫合作社	16754101040006086	祥盛合作社	16754101040005211	16:42:43	华英农业	16754101040004025	16:43:05	晨旭农业	16754101040005385
4	16:44:22	8,420,000.00	赵卫合作社	16754101040006086	祥盛合作社	16754101040005211	16:44:31	华英农业	16754101040004025	16:44:48	晨旭农业	16754101040005385
5	16:45:26	8,150,000.00	赵卫合作社	16754101040006086	祥盛合作社	16754101040005211	16:45:38	华英农业	16754101040004025	16:45:58	晨旭农业	16754101040005385
6	16:46:51	8,280,000.00	赵卫合作社	16754101040006086	祥盛合作社	16754101040005211	16:47:02	华英农业	16754101040004025	16:47:18	晨旭农业	16754101040005385
7	16:48:00	8,170,000.00	赵卫合作社	16754101040006086	祥盛合作社	16754101040005211	16:48:24	华英农业	16754101040004025	16:48:47	晨旭农业	16754101040005385
8	16:50:28	8,250,000.00	赵卫合作社	16754101040006086	祥盛合作社	16754101040005211	16:51:14	华英农业	16754101040004025	16:51:32	晨旭农业	16754101040005385
9	16:52:13	8,380,000.00	赵卫合作社	16754101040006086	祥盛合作社	16754101040005211	16:52:26	华英农业	16754101040004025	16:52:41	晨旭农业	16754101040005385
10	16:53:24	8,420,000.00	赵卫合作社	16754101040006086	祥盛合作社	16754101040005211	16:53:45	华英农业	16754101040004025	16:54:10	晨旭农业	16754101040005385
11	16:54:58	6,653,661.86	赵卫合作社	16754101040006086	祥盛合作社	16754101040005211	16:55:09	华英农业	16754101040004025	16:55:28	晨旭农业	16754101040005385

注：上述涉及的收付款账户赵卫合作社、祥盛合作社、晨旭农业的开户行均为中国农业银行潢川县支行天驹分理处；华英农业收付款账户为中国农业银行潢川县光州支行。

(2)、我们通过天眼查等公开信息查询转账公司是否存在关联关系

经天眼查公开信息查询，赵卫合作社负责人及股东赵卫为华英农

业的养殖户，另一股东冯婷为华英农业员工；晨旭农业的监事刘连海为华英农业的员工。

(3)、我们取得了赵卫合作社向祥盛合作社转款 8,983.37 万元的电子版情况说明“该资金为我公司自有资金及自筹资金，资金来源与河南华英农业发展股份公司无关”。

(4)、我们取得了华英农业与晨旭农业的电子版采购合同，合同编号为 20200610（采购小麦 5 万吨、单价 2350 元/吨、总金额 117,500,000 元）；合同编号为 20200630（采购玉米 9 万吨、单价 2440 元/吨、总金额 219,600,000 元）。

(5)、我们取得了华英农业向晨旭农业转款 8,983.37 万元的电子版情况说明“潢川县晨旭生态农业有限公司是一家从事农业生产贸易的综合公司，也是华英公司多年来的原料供应商。历年来，双方合作关系良好，购销业务正常，日常往来业务频繁，经双方核对一致，本次转款 8,983.37 万元系 20200630（合同金额 219,600,000 元）、20200610（合同金额 117,500,000 元）合同项下预付款项。”

2、核查意见

公司于2020年5月30日发布的《河南华英农业发展股份有限公司关于公司控股股东非经营性资金占用情况的提示性公告》（公告编号：2020-049），截止2019年12月31日，公司控股股东非经营性资金占用余额人民币 466,433,661.86 元。截止 2020 年 6 月 23 日上述款项 466,433,661.86 元已全部还清。

其中：公司控股股东以评估总价为30,560万元的实物资产及承担公司债务7,100万元偿还资金37,660万元，祥盛合作社代公司控股股东偿还89,833,661.86元。

本所认为，就上述控股股东非经营性资金占用事宜，认定华英农业未触及《深圳证券交易所股票上市规则》第13.3.1、第13.3.2规定的其他风险警示的情形是合理的。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

2020年7月3日