

关于河南华英农业发展股份有限公司
非经营性资金占用及清偿情况的

专项审核报告

国府专审字（2026）第 01060002 号

北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二六年四月十六日



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京26RK6J3XUK



目 录

项 目	起始页码
专项审核报告	1-2
非经营性资金占用及清偿情况表	3



关于河南华英农业发展股份有限公司 非经营性资金占用及清偿情况的 专项审核报告

国府专审字（2026）第 01060002 号

河南华英农业发展股份有限公司：

我们接受委托，在审计了河南华英农业发展股份有限公司（以下简称“华英农业公司”）2025年12月31日合并及公司的资产负债表，2025年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《河南华英农业发展股份有限公司控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表》（以下简称“情况表”）进行了专项审核。

按照中国证券监督管理委员会发布的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的要求及深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的相关规定，编制和披露情况表、提供真实、合法、完整的审核证据是华英农业公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对情况表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。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、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附情况表所载资料与我们审计河南华英农业发展股份有限公司2025年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解华英农业公司2025年度控股股东及其他关联方非经营性资金占



用及清偿情况，后附情况表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供河南华英农业发展股份有限公司 2025 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二六年四月十六日



河南华英农业股份有限公司其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表

编制单位：河南华英农业股份有限公司

金额单位：人民币万元

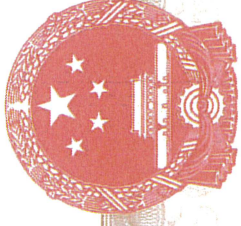
被占用单位	发生原因	年初余额 (2025年1月1日)	报告期新增占用 金额 (2025年度)	报告期偿还总 金额 (2025年度)	年末余额 (2025年12月31日)	截至年报披露日 余额	预计偿还方式 (如适用)	预计偿还 金额	预计偿还时 间(月份)
河南华英农业股份有限公司 子公司 河南华英农业股份有限公司 子公司 河南华英农业股份有限公司 子公司	公司之控股子公司对外资金拆借	0.00	2,000.00	2,000.00	0.00	0.00	—	—	—
当年新发生非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取的措施	<p>1、2025年11月28日，公司之控股子公司河南华英锦绣粮业有限公司因审批环节未准确判断收款人性质实际形成关联方资金占用，相关款项已于报告期内全额归还。</p> <p>2、公司董事会已采取的措施：(1)公司已要求关联方及时偿还相关款项，截至2025年12月11日，相关被占用的资金已全部归还。公司已尽最大努力降低对公司的不利影响，维护公司及中小股东利益。(2)严格责任追究，压实管理责任。对造成公司违规的相关责任人，已依据内部管理制度对相关责任人完成问责处理，强化“失职必究”的管理导向。(3)完善内控体系，强化监督执行。根据最新的法律法规及规范指引等相关规则，结合《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，动态优化内部控制制度；聚焦重点领域与关键环节，加大监督检查力度，及时识别并整改缺陷；定期向董事会审计委员会汇报内控运行状况，提升执行效能，杜绝违规事项再次发生，切实维护公司及中小股东的合法权益。(4)深化合规培训，强化规范意识。持续组织公司大股东、董事、高级管理人员及其他相关人员系统学习《公司法》《证券法》《股票上市规则》《主板上市公司规范运作》等法规文件，充分认识资金占用问题的危害性，强化风险防范责任意识，全面提升规范运作能力，使监管要求及公司内控制度真正落实到日常经营管理中。</p>								
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施	不适用								

公司负责人： 4115240027568

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





营业执照

(副本)(6-6)

统一社会信用代码

91110105MA01UAX33U



扫描市场主体身价码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 1640 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2020 年 08 月 18 日

执行事务合伙人 申利超

主要经营场所 北京市通州区滨惠北一街 3 号院 1 号楼 1 层 1-8-379

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账；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；一般项目：税务服务；企业管理咨询；破产清算服务；工程造价咨询；除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

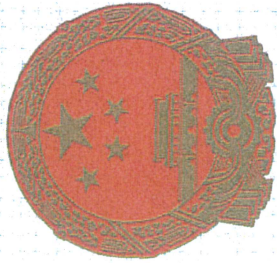
2026 年 04 月 09 日



企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年十月一日起至六月三十日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：申利超
 主任会计师：
 经营场所：北京市通州区滨惠北一街1号
 楼1层1-8-379
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11000436
 批准执业文号：京财会许可[2021]0142号
 批准执业日期：2021年4月21日



证书序号：0022574

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》。



发证机关：北京市财政局

中华人民共和国财政部制

姓名 武宜洛
 Full name 男
 Sex 1977-09-22
 出生日期 Date of birth 中兴华会计师事务所(特殊普通
 工作单位 (合伙) 江苏分所
 Working unit 410327197709225616
 身份证号码 Identity card No.



证书编号: 110001673882
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 07 月 31 日
 Date of Issuance /y /m /d

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.



年 /y 月 /m 日 /d

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





证书编号: 110100750353
 No. of Certificate
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2024 年 02 月 29 日
 Date of Issuance

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.



月 日



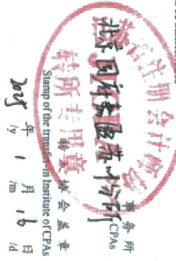
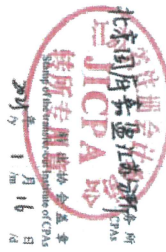
姓名: 王忠飞
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1987-07-25
Date of birth
工作单位: 亚太(集团)会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙) 江苏分所
身份证号码: 341182198707255111
Identity card No.



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

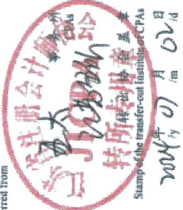
同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



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.

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

