

关于河南黄河旋风股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况

汇总表的专项审核报告

瑞华核字[2015]48060016 号



目 录

一、 专项审核报告.....	1-2
二、 附表.....	3
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	

关于河南黄河旋风股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项审核报告

瑞华核字[2015]48060016 号

河南黄河旋风股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了河南黄河旋风股份有限公司（以下简称“黄河旋风公司”）2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 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《上市公司 2014 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是黄河旋风公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总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汇总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，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计黄河旋风公司 2014 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。

为了更好地理解黄河旋风公司 2014 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。



本审核报告仅供河南黄河旋风股份有限公司 2014 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



二〇一五年四月二日

中国注册会计师



侯立勋

中国注册会计师



肖 玲

上市公司 2014 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	期初占用 资金余额	报告期占用 累计发生金额 (不含利息)	报告期 占用资金的 利息	报告期偿还 累计发生额	期末占用 资金余额	占用形成 原因	占用性质
现大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性占用
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性占用
小计	--	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	--	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	期初往来 资金余额	报告期往来 累计发生金额 (不含利息)	报告期 往来资金的 利息	报告期偿还 累计发生额	期末往来 资金余额	往来形成 原因	往来性质
大股东及其附属企业	河南黄河人防设备有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	330.72	11.73	-	50.17	292.28	销售欠款	经营性往来
	长葛市黄河电气有限公司	母公司持有其 50%股权	应收账款	3.64	13.62	-	13.88	3.38	销售欠款	经营性往来
	长葛市黄河电气有限公司	母公司持有其 50%股权	预付款项	25.52	-	-	25.52	-	材料款	经营性往来
	长葛市黄河电气有限公司	母公司持有其 50%股权	其他应收款	26.40	-	-	-	26.40	电费、租赁费	经营性往来
小计	--	--	--	386.28	25.35	--	89.57	322.06	--	--
上市公司的子公司及其附属企业	--	--	-	-	-	-	-	-	-	非经营性占用
小计	--	--	--	-	-	-	-	-	-	-
关联自然人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性占用
小计	--	--	--	-	-	-	-	-	-	-
其他关联方及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性占用
小计	--	--	--	-	-	-	-	-	-	-
总计	--	--	--	386.28	25.35	-	89.57	322.06	-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编号:No.0 00148077

营业执照



注册号 110000013615629

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日 至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。



在线扫码获取详细信息

登记机关



2014年05月09日

证书序号: NO. 019511

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,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

二〇一一年九月二十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 9180万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



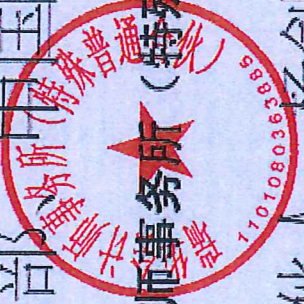
证书序号:000126

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 二〇一五年七月二十三日

证书有效期至: 二〇一五年七月二十三日

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.

2013年6月26日
年度注册

2013年6月15日
年度注册

2014.7.29
年度注册

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 魏立刚
Full name: 魏
性别: 男
Sex:
出生日期: 1971-10-12
Date of birth:
工作单位: 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
Working unit:
身份证号码: 441402711012001
Identity card No.:

2013年6月15日
年度注册

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

2013年8月1日
转入协会盖章
Stamp of the transferee-institute of CPAs

2013年8月1日
转出协会盖章
Stamp of the transferee-out institute of CPAs

2013年8月1日
转入协会盖章
Stamp of the transferee-institute of CPAs

2013年8月1日
转出协会盖章
Stamp of the transferee-out institute of CPAs

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.

2008年5月19日
年度注册

证书编号: 440300040095
No. of Certificate:
地址注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 深圳市注册会计师协会
发证日期: 1995年09月22日
Date of Issuance:

2013年6月15日
年度注册



姓名 肖玲
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1971-07-28
Date of birth
工作单位 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 431281197107281423
Identity card No.



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: 440300480063
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一一年十一月十日
Date of Issuance



5

证书编号: 440300480063
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一一年十一月十日
Date of Issuance

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

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

2012年7月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年7月27日

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.



5

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

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

2012年7月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年7月27日

11