

河南黄河旋风股份有限公司

## 内部控制审计报告

勤信审字【2025】第 2470 号

## 目 录

<u>内容</u>	<u>页次</u>
内部控制审计报告	1-2
附件：	

## 中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

# 内部控制审计报告

勤信审字【2025】第 2470 号

河南黄河旋风股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了河南黄河旋风股份有限公司（以下简称“黄河旋风”）2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是黄河旋风董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，黄河旋风于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

#### 五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，如黄河旋风《2024 年度内部控制评价报告》所述，黄河旋风原控股股东河南黄河实业集团股份有限公司，利用黄河旋风印章管理缺陷，在借款活动中将黄河旋风以共同借款人等身份加盖黄河旋风印章，导致黄河旋风涉案涉诉。黄河旋风现控股股东许昌市国有产业投资有限公司已提供资金偿还部分本息，河南黄河实业集团股份有限公司和许昌市国有产业投资有限公司分别承诺承担此类债务还款责任。截止本报告日，黄河旋风未受到实际损失。

上述事项表明黄河旋风存在印章使用管理相关的内部控制重大缺陷。

黄河旋风管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中。截至 2024 年 12 月 31 日，黄河旋风的该重大缺陷已经完成整改，黄河旋风未因此事造成实质损失。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二五年四月二十九日



中国注册会计师：

孔建波  
110001620410

中国注册会计师：

董明辉  
110001620410



# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110102089698790Q



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

名称 中勤万信会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡柏和

经营范围

审查企业会计报表、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。  
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。)

出资额 2100万元

成立日期 2013年12月13日

主要经营场所

北京市西城区西直门外大街112号十层1001

登记机关



2025年03月12日



# 会计师事务所 执业证书



名称：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：胡柏和  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市西城区西直门外大街112号十层1001

组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11000162  
 批准执业文号：京财会许可〔2013〕0083号  
 批准执业日期：2013年12月11日

证书序号：0014470

## 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  
 二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名 孔建波  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1974-06-17  
 Date of birth  
 工作单位 中勤万信会计师事务所有限公司河南分公司  
 Working unit  
 身份证号码 41022219740617501X  
 Identity card No.



2021年6月30日



姓名: 孔建波  
 证书编号: 110001620081

证书编号: 110001620081  
 No. of certificate

批准注册协会: 河南注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 12 月 15 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.



2013 年 12 月 25 日



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 to

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2014 年 3 月 5 日

事务所  
 CPAs

中勤万信(普通合伙)河南分公司  
 河南分公司  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2014 年 3 月 5 日

事务所  
 CPAs

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年3月30日



2014 年 03 月 28 日

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

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

事务所  
 CPAs

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

事务所  
 CPAs



2015 年 03 月 30 日





姓名 董鹏辉  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1993-09-26  
 Date of birth  
 工作单位 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所  
 Working unit  
 身份证号码 411282199309262310  
 Identity card No.

证书编号 110001620410  
 No. of Certificate  
 批准注册单位 河南盛注册税务师事务所  
 Authorized Institution of CPAs  
 发证日期 2021 年 07 月 04 日  
 Date of Issuance

姓名: 董鹏辉  
 证书编号: 110001620410



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.