

# 河南黄河旋风股份有限公司

## 关于中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)履职情况的评估报告

河南黄河旋风股份有限公司(以下简称“公司”)聘请中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“中勤万信”)作为公司 2023 年度财务报告的审计机构。根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》,公司对中勤万信在 2023 年度审计工作过程中的履职情况进行了评估。具体情况如下:

### 一、资质条件

#### 1、基本信息

中勤万信系 2013 年 12 月根据财政部《关于推动大中型会计师事务所采用特殊普通合伙组织形式的暂行规定》由原中勤万信会计师事务所有限公司转制而成的特殊普通合伙企业,2013 年 12 月 11 日经北京市财政局批准同意(京财会许可[2013]0083 号),2013 年 12 月 13 日取得北京市工商行政管理局西城分局核发的《合伙企业营业执照》。注册地址为北京市西城区西直门外大街 112 号十层 1001。中勤万信具有证监会和财政部颁发的证券期货相关业务审计资格,为 DFK 国际会计组织的成员所。

中勤万信首席合伙人为胡柏和先生,未发生过变动。截至 2023 年末,中勤万信共有合伙人 72 人、注册会计师总人数 377 人,签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 130 人。

公司审计业务由中勤万信河南分所(以下简称“河南分所”)具体承办。河南分所成立于 2004 年,负责人为苏子轩,河南分所注册地址为郑州市纬四路东段 17 号 12 层 1207 号,截至 2023 年末,河南分所拥有 257 名员工,其中注册会计师 55 人。

中勤万信 2022 年经审计的收入总额为 45,348.27 万元,审计业务收入 37,388.66 万元,证券业务收入 9,582.40 万元。上市公司 2023 年报审计家数 32 家,审计收费总额 3,232.50 万元,客户所属行业主要为制造业,无本公司同行

业上市公司审计客户。

## 2、诚信记录

中勤万信近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政监管措施 3 次，自律监管措施 0 次，纪律处分 0 次，涉及从业人员 6 名。

## 二、执业记录

### 1、基本信息

2023 年年报审计项目组基本信息如下：

签字项目合伙人：孔建波，注册会计师，资产评估师，高级会计师，会计硕士、管理硕士，2006 年起从事注册会计师业务，至今为濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司、河南安彩高科股份有限公司、郑州安图生物工程股份有限公司、吉林省金冠电气股份有限公司等多家上市公司提供过上市公司年报审计和资产重组审计等证券服务。

签字注册会计师：董鹏辉，注册会计师，2019 年起从事注册会计师业务，至今为吉林省金冠电气股份有限公司上市公司提供过年报审计等证券服务。

质量控制复核人：黄凯华，注册会计师。2007 年开始从事上市公司审计，2007 年开始在中勤万信会计师事务所执业，为濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司、中原大地传媒股份有限公司、新天科技股份有限公司、郑州安图生物工程股份有限公司等多家上市公司提供 IPO 申报审计、上市公司年报审计等证券服务。2016 年开始为本所提供审计复核服务，近三年复核上市公司情况为河南中原高速公路股份有限公司、吉林省金冠电气股份有限公司、郑州捷安高科股份有限公司、河南凯旺电子科技股份有限公司、郑州天迈科技股份有限公司、河南天马新材料股份有限公司等多家上市公司质量控制复核。

## 2、诚信记录

签字项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

## 3、独立性

签字项目合伙人、签字注册会计师及质量控制复核人员不存在违反《中国注

册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

### 三、质量管理水平

中勤万信在执行审计业务时，严格遵守中国注册会计师审计准则、会计师事务所质量控制准则和其他相关的法律法规和规范性文件，建立了完善的审计质量管理体系，从业务承接、项目咨询、意见分歧解决、项目质量复核、项目质量检查、质量管理缺陷识别与整改等方面，采取了有效的政策和程序，确保了审计质量。具体如下：

#### 1、项目咨询

2023 年年度审计过程中，中勤万信就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

#### 2、意见分歧解决

中勤万信制定明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2023 年年度审计过程中，中勤万信就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

#### 3、项目质量复核

审计过程中，中勤万信实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第层次复核。详细复核和第二层次复核的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

#### 4、项目质量检查

中勤万信质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。中勤万信质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；其他监控活动。确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

#### 5、质量管理缺陷识别与整改

中勤万信根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的

内部管理制度和政策,这些制度和政策构成中勤万信完整、全面的质量管理体系。2023 年年度审计过程中,中勤万信勤勉尽责,质量管理的各项措施得到了有效执行。

#### **四、审计工作方案及其实施**

2023 年年度审计过程中,中勤万信针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况,制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开。中勤万信制定了详细的审计计划与时间安排,并且能够根据计划安排按时提交各项工作,充分满足了公司年度报告披露时间要求。

#### **五、人力及其他资源配备情况**

中勤万信在担任公司 2023 年度审计机构期间,配备了专属审计工作团队,核心团队成員均具备多年上市公司审计经验,并拥有中国注册会计师等专业资质。项目负责合伙人均由管理合伙人担任,项目现场负责人也由资深审计服务合伙人担任。

#### **六、信息安全管理**

公司在聘任合同中明确约定了中勤万信在信息安全管理中的责任义务。中勤万信制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度,在制定审计方案和实施审计工作的过程中,也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理,并能够有效执行

#### **七、风险承担能力水平**

中勤万信具有良好的投资者保护能力,已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险,截止 2022 年年末,中勤万信共有职业风险基金余 4,466.38 万元,未发生过使用职业风险金的情况,此外中勤万信每年购买累计赔偿限额为 8,000 万元的职业责任保险,职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。近三年中勤万信未因执业行为发生相关民事诉讼情况。

河南黄河旋风股份有限公司董事会

2024 年 4 月 29 日