

河南黄河旋风股份有限公司  
**2023** 年度营业收入扣除专项审核报告  
勤信专字【2024】第 0890 号

## 目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
专项审核报告	1-2
附表：河南黄河旋风股份有限公司 2023 年度 营业收入扣除情况表	3

**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

---

**河南黄河旋风股份有限公司  
2023 年度营业收入扣除专项审核报告**

勤信专字【2024】第 0890 号

河南黄河旋风股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对河南黄河旋风股份有限公司（以下简称“黄河旋风”）2023 年度的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 29 日签发了勤信审字【2024】第 1889 号标准意见的审计报告。

在对上述财务报表执行审计的基础上，我们审核了黄河旋风 2023 年度营业收入扣除情况表（以下简称“营业收入扣除情况表”）。

**一、管理层的责任**

黄河旋风管理层的责任是按照《上海证券交易所股票上市规则（2023 年 8 月修订）》及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2023 年 12 月修订）》等相关业务规则的相关规定编制营业收入扣除情况表，确保营业收入扣除情况表真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

**二、注册会计师的责任**

我们的责任是在执行审计工作的基础上对黄河旋风编制的营业收入扣除情况发表专项审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对黄河旋风编制的营业收入扣除情况表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核的过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。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。

### 三、审核意见

我们认为，黄河旋风编制的 2023 年度营业收入扣除情况表符合相关规定，在所有重大方面按照监管机构上市规则的规定编制以满足监管要求。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

为了更好地理解黄河旋风 2023 年度营业收入扣除情况，营业收入扣除情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项报告是我们根据上海证券交易所的要求出具的，仅供黄河旋风 2023 年度年报披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

附表：河南黄河旋风股份有限公司 2023 年度营业收入扣除情况表

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇二四年四月二十九日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



## 河南黄河旋风股份有限公司2023年度营业收入扣除情况表

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

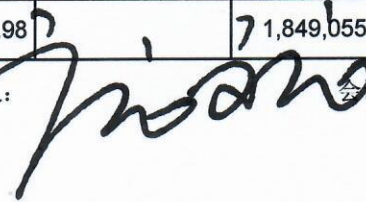
单位：人民币元

项目	本年金额	具体扣除情况	上年金额	具体扣除情况
营业收入金额	1,574,569,180.76		2,410,193,840.71	
营业收入扣除项目合计金额	36,859,548.78		561,137,850.53	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	2.34%		23.28%	
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	36,859,548.78	销售材料、出租、加工费等	561,137,850.53	销售材料、出租、加工费等
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	36,859,548.78		561,137,850.53	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计	-			
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	1,537,709,631.98		1,849,055,990.18	


公司负责人：

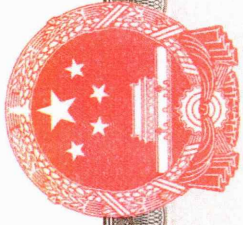


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 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(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 胡柏和

经营范围

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

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、清算等审计业务；对内部控制制度的有效性和业务执行情况进行评价；接受企业委托办理其他会计、税务、法律、经济咨询业务；开展经批准的其他经营活动；法律法规和国务院规定允许的经营范围和限制类的经营活动。(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。)



登记机关

2023年12月27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

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

---

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

  
 2021年6月30日  
 姓名: 孔建波  
 证书编号: 110001520081  
 注册编号: 110001520081  
 河南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2006年12月15日  
 Date of Issuance: 2006年12月15日

---

  
 2013年3月25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.

  
 2014年3月23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.

---

  
 2015年3月30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.

  
 2014年5月5日  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 转出日期: 2014年5月5日  
 Transfer date: 2014年5月5日  
 同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

---

  
 2015年5月5日  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 转入日期: 2015年5月5日  
 Transfer date: 2015年5月5日  
 同意调入  
 Agree the holder to be transferred to







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: \_\_\_\_\_  
注册地: 河南省注册会计师协会  
Registered Institute of CPAs: \_\_\_\_\_  
发证日期: 2021 年 07 月 14 日  
Date of Issue: \_\_\_\_\_

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.



姓名: 董鹏辉  
证书编号: 110001620410