

河南黄河旋风股份有限公司董事会

关于 2024 年度带强调事项段的无保留意见审计报告和带强调事项段的无保留意见内部控制审计意见涉及事项影响已消除的 专项说明

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称中勤万信或审计机构），对河南黄河旋风股份有限公司（以下简称黄河旋风或公司）2024 年度出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告（勤信审字【2025】第 2083 号）和带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告（勤信审字【2025】第 2470 号）。公司董事会现就 2024 年度带强调事项段的无保留意见的审计报告和带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告涉及事项影响已消除的情况说明如下：

一、2024 年度带有强调事项段涉及事项的基本情况

（一）中勤万信带强调事项段的无保留意见财务审计报告涉及事项如下

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“十五、其他重要事项”之“3、内控缺陷导致涉案涉诉事项”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。

本强调事项段内容不影响已发表的审计意见。

（二）中勤万信带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项如下

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。

二、2024 年度带有强调事项段涉及事项影响已消除的说明

2024 年 9 月 16 日经总经理办公会议决议、2024 年 9 月 19 日第九届董事会第一次临时会议决议通过，修订了《印章使用管理办法》，并于 2024 年 9 月 20 日下发《关于印发河南黄河旋风股份有限公司印章使用管理办法（试行）》的通知（豫黄旋字（2024）19 号），自 2024 年 10 月 1 日开始遵照执行。2025 年 2 月 26 日，控股股东许昌市国有产业投资有限公司提议召开总经理办公会专题会议，审议通过了公司《印章管理制度 3.0》，对印章保管及使用审批流程进行了调整。经两次规范整改，在制度和流程方面，进一步明确了针对事项性质的重大、重要及一般程度，分别规定了印章审批需报经董事长、总经理及分管副总经理不同层级人员的审批；针对对外担保重大事项按规定履行董事会和股东会审议决策程序流程，并规范公开信息披露。在控制执行方面，截至报告期末，公司在使用公司行政章、销售专用章、合同专用章，财务专用章（对外使用）前，均在 OA 办公平台上提交了相应用章审批表或填写《印章使用审批表》，在获得相应审批后予以办理，同时严格遵守用印材料登记手续。

至此，董事会认为公司 2024 年度带强调事项段的无保留意见的审计报告和带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告涉及事项影响已消除。

河南黄河旋风股份有限公司董事会

2026 年 4 月 29 日