

黑龙江国中水务股份有限公司

内部控制审计报告

深旭泰专审字[2026]070 号



深圳旭泰会计师事务所（特殊普通合伙）
Shenzhen Xutai Certified Public Accountants LLP

地址：深圳福田区滨河大道 9003 号湖北大厦 29 南 B

电话：0755-2770 9801

黑龙江国中水务股份有限公司

内部控制审计报告

(截至 2025 年 12 月 31 日)

目 录

页 次

一、 内部控制审计报告

1-2

黑龙江国中水务股份有限公司

内部控制审计报告

深旭泰专审字[2026] 070 号

黑龙江国中水务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，我们审计了黑龙江国中水务股份有限公司（以下简称国中水务公司）2025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，并评价其有效性是企业董事会的责任。

二、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。

三、导致无法表示意见的事项

受诉讼事项影响，国中水务公司在对诸暨文盛汇自有资金投资有限公司的长期股权投资以及由于特许经营权资产被政府方接管形成的其他非流动资产的管理及会计核算内部控制流程中无法正常执行减值测试等关键控制活动，同时我们也无法就相关的内部控制实施必要的测试用以判断该类内部控制的有效性。

四、财务报告内部控制审计意见

由于审计范围受到上述限制，我们未能实施必要的审计程序以获取发表意见所需的充分、适当证据，因此，我们无法对国中水务公司财务报告内部控制的有效性

发表意见。

深圳旭泰会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·深圳

中国注册会计师：



谭旭明

中国注册会计师：



二〇二六年四月二十九日



会计师事务所 执业证书

名称：深圳旭泰会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：谭旭明
主任会计师：
经营场所：深圳市福田区沙头街道新洲社区滨河大道9003号湖北大厦29南B
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：47470253
批准执业文号：深财会〔2012〕6号
批准执业日期：2012年1月17日

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：深圳市财政局

2025年6月28日

中华人民共和国财政部制





统一社会信用代码

91440300590742855B

营业执照

(副本)



名称 深圳旭泰会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

成立日期 2012年02月02日

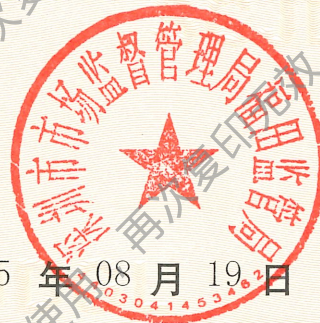
执行事务合伙人 谭旭明

主要经营场所 深圳市福田区沙头街道新洲社区滨河大道9003号湖北大厦29南B

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2025年08月19日



姓名 谭旭明
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1967-06-12
Date of birth
工作单位 深圳旭泰会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 430403196706120599
Identity card No.



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

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alienation shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。
本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.
This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

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.



谭旭明 440300611035

证书编号:
No. of Certificate 440300611035

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 2001 年 09 月 2 日

年 月 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.

年 /y 月 /m 日 /d

12



证书编号: 230100810016
No. of Certificate

批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2024 年 /y 07 /m 19 /d
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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

黑龙江鑫龙达
会计师事务所(普通合伙) 事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

深圳旭泰会计师事务所
(特殊普通合伙) 黑龙江分所 事务所
CPAs

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

13

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



姓名: 李欢欢
性别: 女
出生日期: 1982-10-05
工作单位: 黑龙江顺达会计师事务所
有限责任公司
身份证号码: 232301198210053922
Identity card No.

