

# 目 录

一、内部控制审计报告·····	第 1—2 页
二、执业资质证书·····	第 3—7 页

# 内部控制审计报告

天健审〔2025〕5832号

中水集团远洋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，我们审计了中水集团远洋股份有限公司（以下简称中水渔业公司）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》以及《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，并评价其有效性是中水渔业公司董事会的责任。

## 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，中水渔业公司于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了有效的财务报告内部控制。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二五年四月十七日



本复印件仅供中水集团远洋股份有限公司天健审 (2025) 5832 号报告后附之用, 证明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 合法经营, 他用无效且不得擅自外传。

证书序号: 0019886

## 说 明

《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。

- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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: 2024年 6月 20日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 钟建国

主任会计师: 钟建国

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式: 特殊普通合伙


执业证书编号: 33000001


批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

本复印件仅供中水集团远洋股份有限公司天健审(2025)5832号报告后附之用, 证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有合法执业资质, 他用无效且不得擅自外传。

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





姓名 王景波  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1972-11-13  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 立信会计师事务所  
Working unit (特殊普通合伙)  
身份证号码 350203721113403  
Identity card No. \_\_\_\_\_

注册日期 2011年 4月 30日  
Date of Issuance \_\_\_\_\_

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



王景波 注册日期 2011年 4月 30日




注册日期 2011年 4月 30日  
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



2014年 10月 21日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



2014年 10月 21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法定业务时，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，办理补发手续。

### 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 alteration 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.

本复印件仅供中水集团远洋股份有限公司天健审（2025）5832号报告后附之用，证明王景波是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

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

姓名: 李长照  
 Full name: 李长照  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1973-06-12  
 Date of birth: 1973-06-12  
 工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司  
 Working unit: 天职国际会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 342423720612479  
 Identity card No.: 342423720612479

年度检验登记  
 Annual Inspection Registration  
 多, 继续有效一年。  
 Valid for another year after


姓名: 李长照  
 证书编号: 10000402633

2023年3月28日  
 2023年3月28日


10000402633  
 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2000年11月27日  
 Date of Issuance: 2000/11/27

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  
 2023-08月17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  
 2023-08月17日

注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。  
 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法定业务时，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，办理补发手续。

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 alteration 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.

本复印件仅供中水集团远洋股份有限公司天健审（2025）5832号报告后附之用，证明李长照是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。



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

姓名: 王菊  
Full name: 王菊  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1981-08-23  
Date of birth: 1981-08-23  
工作单位: 天健会计师事务所有限公司北京分所  
Working unit: 天健会计师事务所有限公司北京分所  
身份证号码: F5010219810823056X  
Identity card No: F5010219810823056X

证书编号: 330000010099  
No. of Certificate: 330000010099  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期: 2012年7月14日  
Date of Issuance: 2012年7月14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.

年月日

年度检验合格  
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.



年月日

注册会计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  
事务所  
CPAs

2011年11月9日  
2011年11月9日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
事务所  
CPAs

2011年11月9日  
2011年11月9日

本复印件仅供中水集团远洋股份有限公司天健审(2025)5832号报告后附之用, 证明王菊是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。