

目 录

一、内部控制审计报告.....	第 1—2 页
二、附件.....	第 3—6 页
(一) 本所营业执照复印件.....	第 3 页
(二) 本所执业证书复印件.....	第 4 页
(三) 本所签字注册会计师执业证书复印件.....	第 5—6 页

内部控制审计报告

天健审〔2026〕2-218号

北海国发川山生物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，我们审计了北海国发川山生物股份有限公司（以下简称国发股份公司）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》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，并评价其有效性是国发股份公司董事会的责任。

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，国发股份公司于 2025 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：

二〇二六年四月十六日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 钟建国

出资额 壹亿玖仟柒佰叁拾伍万
元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目：注册会计师业务(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)。一般项目：企业管理咨询，税务服务，会议及展览服务；商务秘书服务、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

登记机关



2026年02月12日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供北海国发川山生物股份有限公司天健审(2026)2-218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

- 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:



2024 年 12 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:

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: 330000001

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

本复印件仅供北海国发川山生物股份有限公司天健审(2026)2-218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。

16



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



姓名 赵娇

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1983-10-05

Date of birth

工作单位 开元信德会计师事务所有限公司湖南分所

Working unit

身份证号码 432522198310052468

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

湖南开元信德会计师事务所有限公司
(CPA 鉴证报告签字盖章)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011 年 10 月 10 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
CPA 转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011 年 12 月 05 日

11

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

开元信德湖南分所
(2009.11.21) 赵娇(已转) 代管
CPA 鉴证报告签字盖章)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010 年 2 月 23 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健湖南分所
CPA 转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010 年 2 月 23 日

10

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.



2017 年度检验合格专用章



2018 年度检验合格专用章



2019 年度检验合格专用章



2020 年度检验合格专用章



证书编号: 110005490021

No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 11 月 19 日

Date of Issuance

本复印件仅供北海国发川山生物股份有限公司天健审(2026)2-218号报告后附之用,证明赵娇是中国注册会计师,他用无效且不得擅自外传。



证书编号: 330000015844
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 08 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2021年度任职资格检查合格专用章

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: 周黎
性别: 男
出生日期: 1987-11-28
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit: 天健湖南分所
身份证号码: 362201198711282014
Identity card No.



本复印件仅供北海国发川山生物股份有限公司天健审(2026)2-218号报告后附之用, 证明周黎是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。