

天康生物股份有限公司

**内部控制审计报告**

希会审字(2023)2950号



# 目 录

一、内部控制审计报告…………… (1-2)

二、证书复印件

(一) 注册会计师资质证明

(二) 会计师事务所营业执照

(三) 会计师事务所执业证书



# 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

## Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2023)2950号

### 内部控制审计报告

天康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，我们审计了天康生物股份有限公司（以下简称贵公司）2022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，并评价其有效性是贵公司董事会的责任。

#### 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，贵公司于2022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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 西安市



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023年4月27日





姓名 唐志荣  
 Full name 男  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1975-06-01  
 Date of birth  
 工作单位 希格玛会计师事务所(特  
 Working unit 殊普通合伙)新疆分所  
 身份证号码 612124197506014578  
 Identity card No.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.


证书编号:  
 No. of Certificate 610100471435

准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 2008 年 12 月 31 日




姓名 魏 翥  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 女  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1989-09-01  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 信永中和会计师事务所(特  
殊普通合伙) 乌鲁木齐分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号 460622198909014526  
Identity card \_\_\_\_\_



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.

证书编号: 140102230025  
No. of Certificate \_\_\_\_\_  
批准注册机构: 山西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs \_\_\_\_\_  
发证日期: 2010 年 05 月 01 日  
Date of issuance \_\_\_\_\_  
2018年4月15日(报账)



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


信永中和会计师 事务所  
(特殊普通合伙) 乌鲁木齐分所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019 年 9 月 5 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

希格玛会计师 事务所  
(特殊普通合伙) 新疆分所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019 年 9 月 5 日  
y m d

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.






# 营业执照

(副本)<sub>(10-1)</sub>

统一社会信用代码

9161013607340169X2

扫描二维码登录“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 希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)

出资额 叁仟万元人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年06月28日

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

主要经营场所

陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

经营范围

一般项目：许可经营项目：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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
本所经营范围：(未取得专项许可的项目除外)。(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

2023年04月11日

证书序号:0006585

# 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》。

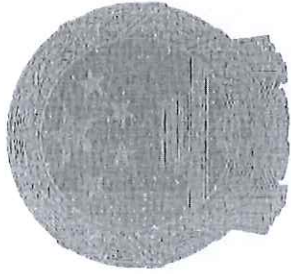


发证机关:

2018

年 11 月 30 日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外  
事大厦六层



组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日