

江苏四环生物股份有限公司

内部控制审计报告

信会师报字【2016】第 510263 号

委托单位：江苏四环生物股份有限公司

受托单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告编号：信会师报字【2016】第 510263 号

报告日期：2016 年 4 月 27 日

立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所 财务报表审计报告

报 告 文 号：信会师报字[2016]第510263号

客 户 名 称：

报 备 时 间：2016-04-27 11:33:08



0252016040013589752
报告文号：信会师报字[2016]第510263号

江苏四环生物股份有限公司 财务报表审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
事务所电话：025-85653817
传 真：025-83309819
通 讯 地 址：南京市江东中路359号国睿大厦2号楼15-17层
电 子 邮 件：fengshujuan@bdo.js.cn
事务所网址：www.bdo.js.cn

如对上述报备资料有疑问的,请与江苏省注册会计师协会联系。

防伪查询网址：<http://www.jicpa.org.cn:9009/pub/jszx>

内部控制审计报告

信会师报字[2016]第 510263 号

江苏四环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，我们审计了江苏四环生物股份有限公司（以下简称四环股份）2015 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，并评价其有效性是四环股份董事会的责任。

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，四环股份于 2015 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。

五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注：

1、如财务报表附注十三（1）、（3）所述，四环股份子公司新疆爱迪新能源科技有限公司的煤焦油加氢制备清洁燃料油工程项目已终止，其持续经营能力存在重大不确定性；继而导致子公司江阴四环投资有限公司持续经营能力存在重大不确定性；该事项未构成报告期内内部控制的重大缺陷。

2、如财务报表附注十三（5）所述，四环股份及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司为工程项目共同收购工程苗木，截至 2015 年 12 月 31 日江苏晨薇生态园科技有限公司速动比率为 2.97%，另外资产负债表日后继续收购工程苗木 2.05 亿元，导致短期偿债能力存在重大不确定性；该事项未构成报告期内内部控制的重大缺陷，但可能导致与之相关的财务报告内部控制执行程度降低。

上述内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一六年四月二十七日



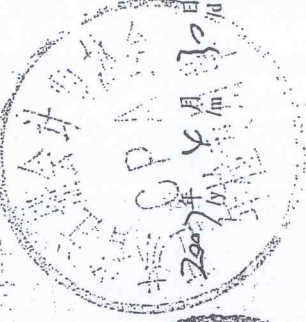
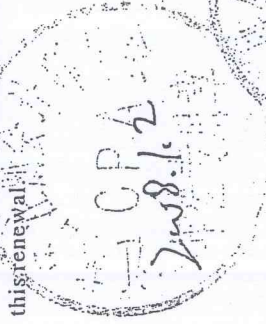
文件骑缝章



姓名	诸旭敏
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1963-04-04
Date of birth	
工作单位	南京永华会计师事务所
Working unit	
身份证号码	320102630404081
Identity card No.	

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: 320100010019

No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 7 月 4 日

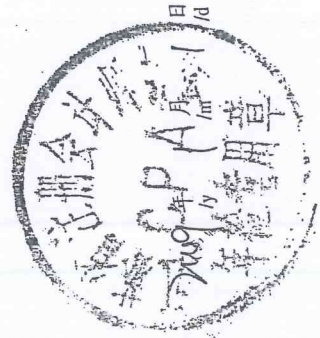
Date of Issuance

2007年4月30日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

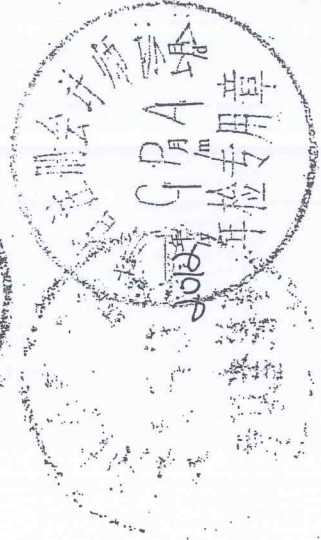
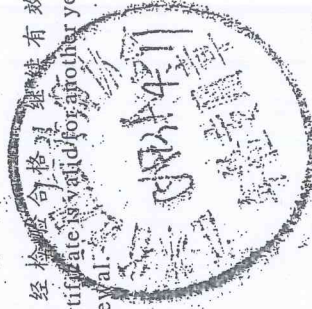
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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.



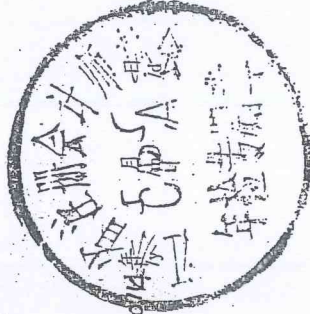
年度检验登记

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.



诸旭敏(320100010019)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



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

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

南京立信永华
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年12月29日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年12月29日
/y /m /d

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
/y /m /d

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
/y /m /d



姓名	葛晨煜
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1973-02-11
Date of birth	
工作单位	南京永华会计师事务所
Working unit	
身份证号码	320705730211002
Identity card No.	

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：
No. of Certificate

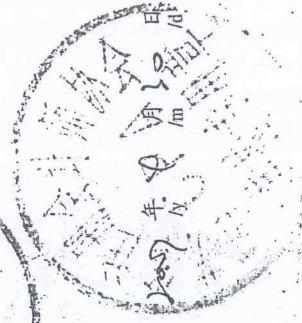
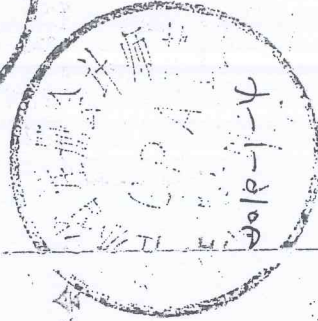
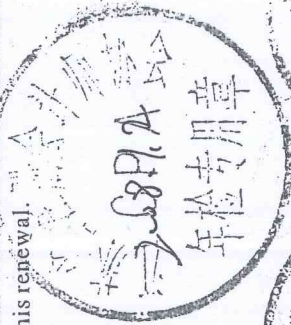
320100010012

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
1997

发证日期：
Date of Issuance

12 25
年 月 日
/m /d

江苏省注册会计师协会
2007年4月30日

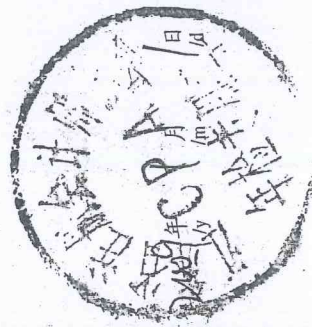
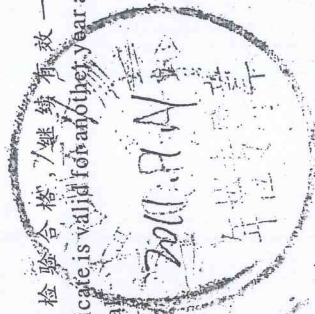


年度检验登记

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.

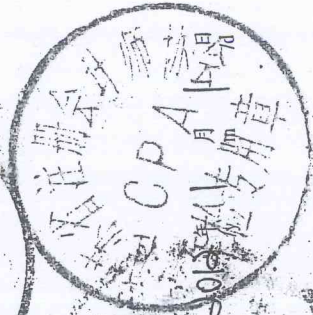
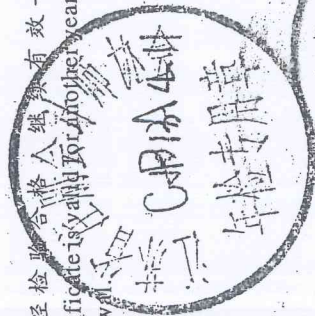


年度检验登记

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.



葛晨煜(320100010012)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



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

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
/y /m /d

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
/y /m /d

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
2011年12月29日
/y /m /d

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
2011年12月29日
/y /m /d



营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201404090024

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路51号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 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。



【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

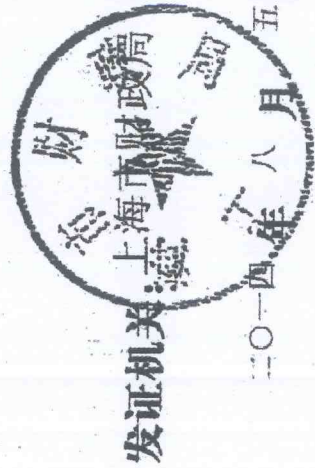


2014年04月09日

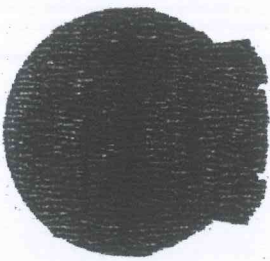
证书序号: NO. 017271

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路6号与四楼



组织形式: 特殊普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000000

注册资本(出资额): 人民币 9550 万元整

批准设立文号: 沪财会 (2000) 26 号 (沪内批准 沪财会[2010]82号)

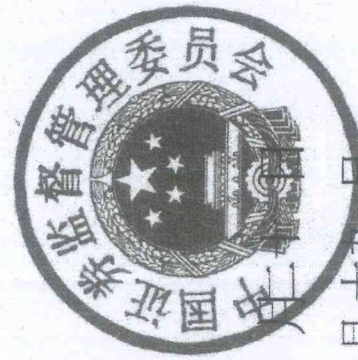
批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (特别日期: 2010 年 12 月 31 日)

证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一七年七月十九日

证书有效期至: 二〇一七年七月十九日