



MAZARS

中 审 众 环

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

关于江苏四环生物股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
的专项审核报告

众环专字[2020]230033号

目 录

1、	专项审核报告	1
2、	附表	2



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road Wuchang District
Wuhan, 430077

电话Tel: 027-86791215
传真Fax: 027-85424329

关于江苏四环生物股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字[2020]230033 号

江苏四环生物股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了江苏四环生物股份有限公司(以下简称“四环生物”)2019年12月31日合并及公司的资产负债表,2019年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是四环生物管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计四环生物2019年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解四环生物2019年度关联方占用上市公司资金情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供江苏四环生物股份有限公司2019年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:秦晋臣
(项目合伙人)



中国注册会计师:杨军



中国·武汉

2020年04月23日

附表

江苏四环生物股份有限公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：江苏四环生物股份有限公司				金额单位：人民币万元						
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金占用的利息	2019年度偿还累计发生额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小 计	—	—	—						—	—
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小 计	—	—	—						—	—
总 计	—	—	—						—	—
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金的利息	2019年度偿还累计发生额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	山东省中船阳光投资发展有限公司	同一实际控制人	应收账款	180.97	535.31		586.31	129.97	工程施工	经营性往来
	江苏阳光集团有限公司	同一实际控制人	应收账款	40.31	290.00		300.31	30.00	工程施工	经营性往来
	梦阳光旅游发展有限公司	同一实际控制人	应收账款		29.63			29.63	工程施工	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	江阴四环投资有限公司	全资子公司	其他应收款	3,623.22	-	-	-	3,623.22	往来款	非经营性往来
	江苏晨露生态园科技有限公司	全资子公司	其他应收款	32,342.29	1,080.50	-	2,472.79	30,950.00	往来款	非经营性往来
	广西洲际林业投资有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1,100.00	-	1,100.00	-	往来款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										非经营性往来
其他关联人及其附属企业										非经营性往来
总 计	—	—	—	36,186.79	3,035.44		4,459.41	34,762.82	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B



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。

3-5

名称 中审众环会计师事务所

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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;基本建设年度财务审计、基本建设决算(结)算审核;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)

登记机关



2020 01 19

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://192.0.97.222:9080/TopIcis/CertificatePrint.do>

国家市场监督管理总局监制

2020/1/19



会计师事务所 执业证书



名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：石文先
主任会计师：
经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：42010005
批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号
批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0002385

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：

二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇二一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十八日



姓 名 晏晋臣
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1982-05-11
Date of birth
工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普
合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 310106198205112835
Identity card No.

证书编号:
No. of Certificate

110002100129

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2010 年 01 月 28 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.



晏晋臣(110002100129)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年03月31日

年 月 日
/ /



姓名: 杨军
Full name: 杨军
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1969-11-11
Date of birth: 1969-11-11
工作单位: 新步巨中元会计师事务所
Working unit: 新步巨中元会计师事务所
身份证号码: 410305691111411
Identity card No.: 410305691111411

中瑞高华（陈珠青近舍仲）

Agree the belief to be transformed in

林山金業
Stamp of the treasury of the House of CPA

千島湖
C.M.

As in the before so be thereafter

输入: 注册单位变更
 注册会计师工作单位变更
 Registration of the Change of Working Unit by CPA

注册事项

一、本证书由本局统一印制，发给各有关单位。
二、本证书由本局统一印制，发给各有关单位。
三、本证书由本局统一印制，发给各有关单位。
四、本证书由本局统一印制，发给各有关单位。

1. When practicing the CPA shall give sufficient time

2 This certificate shall be exclusively used by the holder for the purpose of registration of the aircraft.

3. The CPA shall retain the certificate to the competent Institute of CPAs after the CPA stops conducting

4. In case of loss, the CPA shall provide a replacement.

[Faint, illegible handwritten text]

Small, 2-2.5 cm, 1.5 cm, 1.5 cm

2013-09-16



姓名：杨军

证书编号: 410700010023

记
ration

息，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 410700010023
No. of Certificate

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

发证日期: 2000 年 10 月 16 日
Date of Issuance

2006 年 4 月 8 日