

怡球金属资源再生（中国）股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2020]005063 号



大华会计师事务所（特殊普通合伙）

DaHuaCertified Public Accountants (Special General Partnership)

怡球金属资源再生（中国）股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
（截止 2019 年 12 月 31 日）

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	怡球金属资源再生（中国）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	1

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2020]005063 号

怡球金属资源再生（中国）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了怡球金属资源再生（中国）股份有限公司（以下简称怡球资源公司）2019年度财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2020年6月22日签发了大华审字[2020]009947号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（2017年修订）和上海证券交易所发布的《上市公司定期报告工作备忘录第三号——上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的规定，就怡球资源编制的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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是怡球资源管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计怡球资源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进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对怡球资源实施2019年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计

程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解怡球资源 2019 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：怡球金属资源再生（中国）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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

李东昕



中国注册会计师：

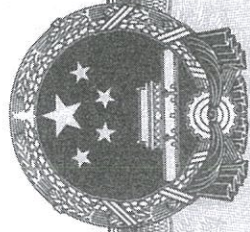
郑珊杉



二〇二〇年六月二十二日

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：怡球金属资源再生（中国）股份有限公司											单位：元
非经营性 资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关系	上市公司核算的 会计科目	2019年期初占用资金 余额	2019年度占用累 计发生金额（不 含利息）	2019年度往来资 金的利息（如 有）	2019年度偿还累 计发生金额	2019年期末占用资金 余额	占用形成原因	占用性质	
现大股东及其附 属企业										—	
小计	—	—	—						—	—	
前大股东及其附 属企业										—	
小计	—	—	—						—	—	
总计	—	—	—						—	—	
其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关系	上市公司核算的 会计科目	2019年期初往来资金 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 （如有）	2019年度偿还累 计发生金额	2019年期末往来资金 余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属 企业										—	
上市公司的子公 司及其附属企业	怡球贸易（昆山）有限公司	子公司	其他应收款	500,000.00				500,000.00		非经营性往来	
关联自然人	黄崇胜	实质控制人	其他应付款	406,425.00	1,853.29			408,278.29		非经营性往来	
	黄崇胜	实质控制人	其他非流动负债	200,000,000.00				200,000,000.00		非经营性往来	
	林胜枝	实质控制人	其他应付款	131,654.17			76,387.61	55,266.56		非经营性往来	
其他关联方及其 附属企业	Yc Global, Llc	同一实质控制人	预付款项	76,476.64			76,476.64	-	预付租金	经营性往来	
	Yc Global, Llc	同一实质控制人	其他应收款	35,674.91	587.38			36,262.29	租赁押金	经营性往来	
	Cheerise Sdn Bhd	同一实质控制人	其他应收款		63,867.36			63,867.36	租赁押金	经营性往来	
总计	—	—	—	201,150,230.72	66,308.03	-	152,864.25	201,053,674.50	—	—	



营业执照

统一社会信用代码

91110108590676050Q



(副本) (7-1)



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春, 杨雄

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; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

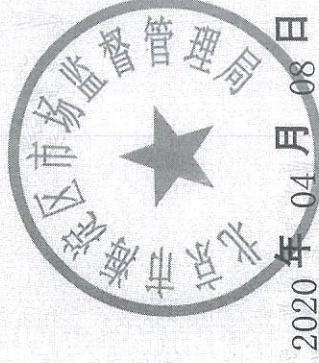
成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

登记机关



2020年04月08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日通过国家企业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

证书序号: 0000093

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》。



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

会计师事务所

执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

证书序号: 000398

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

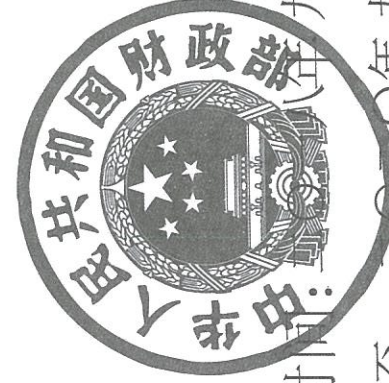
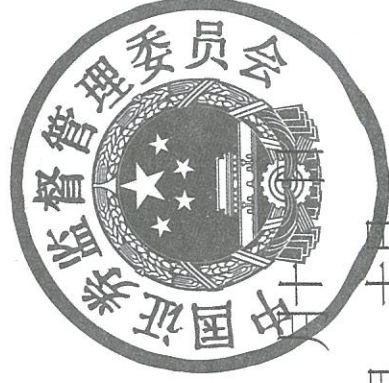
经财政部、中国证监会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。

大华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人 梁春

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



证书号: 01

发证时间: 二〇二〇年九月 十日

证书有效期至: 二〇二〇年九月 十日

姓名: 李东昕
证书编号: 440300140304
This certificate is valid for another year after 2018-03-31
继续有效一年

记
ration

2011

2012

2017

2017-03-31
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
年 月 日
年 月 日

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

姓名: 李东昕
Full name: 李东昕
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1964-12-09
Date of birth: 1964-12-09
工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司
Working unit: 天健正信会计师事务所有限公司
身份证号码: 310109641209402
Identity card No.: 310109641209402

440300140304

北京注册会计师协会

一九九五年九月二十日
Date of issuance: 一九九五年九月二十日

证书编号: 440300140304
No. of certificate: 440300140304

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: 一九九五年九月二十日
Date of issuance: 一九九五年九月二十日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健正信会计师事务所有限公司
Tianjianzhengxin Accounting Firm Co., Ltd.

2012年6月20日
2012.6.20

同意调出
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Dahua Accounting Firm (Special General Partnership)

2012年6月25日
2012.6.25

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健正信会计师事务所有限公司
Tianjianzhengxin Accounting Firm Co., Ltd.

2015-04-01
2015-04-01

同意调出
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Dahua Accounting Firm (Special General Partnership)

2016-03-21
2016-03-21



姓名 郑珊珊
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1987-04-22
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 620502198704222069
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.



姓名: 郑珊珊
证书编号: 110101480475

年 月 日
fy /m /d

证书编号: 110101480475
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 10 月 15 日
Date of Issuance /m /d