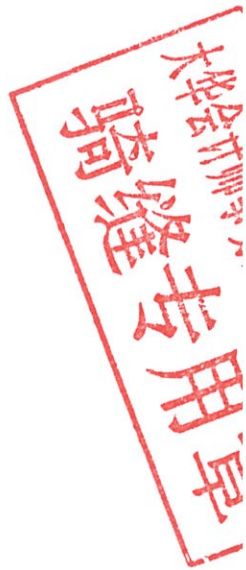


怡球金属资源再生（中国）股份有限公司

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[2021]003774 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 2020 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 2020 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[2021]003774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）2020年度财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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股东权益变动表以及财务报表附注，并于2021年4月12日签发了大华审字[2021]005399号标准无保留意见意见的审计报告。

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《上海证券交易所上市公司定期报告业务指南》的规定，就怡球资源公司编制的2020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公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计怡球资源公司2020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。除了对怡球资源公司实施2020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公司 2020 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 2020 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
李东昕



中国注册会计师：

郑珊杉
郑珊杉



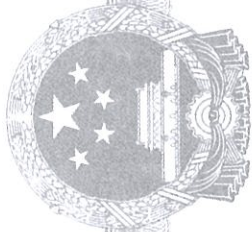
二〇二一年四月十二日

2020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 的关联关系 | 上市公司核算 的会计科目 | 2020年年初占用资 金余额 | 2020年度占用 累计发生金额 (不含利息) | 2020年度往来 资金的利息 (如有) | 2020年度偿还累计发 生金额 | 2020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 | | | | | | | | | | 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 | — | — | — | | | | | | — | — |
| 其他关联 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 | 2020年年初往来资 金余额 | 2020年度往来 累计发生金额 (不含利息) | 2020年度往来 资金的利息 (如有) | 2020年度偿还累计发 生金额 | 2020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 | | | | | | | | | | 经营性往来 |
| 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 | 资金拆借 | 非经营性往来 |
| | 黄崇胜 | 实际控制人 | 其他非流动负 债 | 200,000,000.00 | | | 200,000,000.00 | - | 资金拆借 | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | 黄崇胜 | 实际控制人 | 其他应付款 | 408,278.29 | | | 205,145.59 | 203,132.70 | 备用金 | 非经营性往来 |
| | 林胜枝 | 实际控制人 | 其他应付款 | 55,266.56 | | | 55,266.56 | - | 备用金 | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附 属企业 | Cheerise Sdn.Bhd | 同一实质控制人 | 其他应收款 | 63,867.36 | 23,466.84 | | | 87,334.20 | 租赁押金 | 经营性往来 |
| | Yc Global, Llc | 同一实质控制人 | 其他应收款 | 36,262.29 | | | 2,345.86 | 33,916.43 | 租赁押金 | 经营性往来 |



营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



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 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(市场主体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

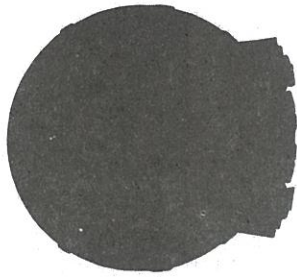
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

登记机关



2021年02月04日



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)

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：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》。



发证机关：

二〇一七年 十月七日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

中华人民共和国财政部制

姓名: 李东昕
证书编号: 440300140304

This certificate is valid for another year after 2010 condition.

继续有效一年。
This certificate is valid for another year after 2010 condition.

2011

2012


2017

2017-03-31

继续有效一年。
This certificate is valid for another year after 2017-03-31 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
性别: 女
出生日期: 1964-12-09
工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司
身份证号码: 310109641209402

证书编号: 440300140304
北京注册会计师协会

一九九五 年 月 日
一九九五 年 月 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

同意调出
Agree the holder to be transferred to

天健正信
TIANJIANZHIXIN
2012年7月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所
DAHUA
2012年6月20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

同意调出
Agree the holder to be transferred to

天健正信
TIANJIANZHIXIN
2012年12月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所
DAHUA
2012年12月25日

CPA 执业资格合格
BICPA
1007900465
98781015
12278465
北京注册会计师协会
2016

CPA 执业资格合格
BICPA
1007900465
98781015
12278465
北京注册会计师协会
2015

CPA 执业资格合格
BICPA
1007900465
98781015
12278465
北京注册会计师协会
2010

2015-04-01
2016-03-21

this certificate is valid for another year.

年 月 日
年 月 日
年 月 日



姓名 郑珊杉
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: 郑珊杉
证书编号: 110101480475

年 月 日
/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