

怡球金属资源再生（中国）股份有限公司

内部控制审计报告

大华内字[2015]000062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

内部控制审计报告

（截止 2014 年 12 月 31 日）

	目 录	页 次
一、	内部控制审计报告	1-2

内部控制审计报告

大华内字[2015]000062号

怡球金属资源再生（中国）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）2014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，并评价其有效性是企业董事会的责任。

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，怡球资源公司于 2014 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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师：

叶金福



中国注册会计师：

郝光伟



二〇一五年四月十七日



营业执照

(副本)
(5-1)

注册号110000014619822

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

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

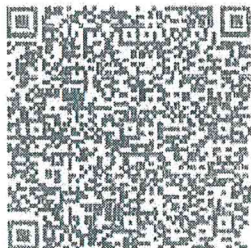
成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

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、清算等事宜的审计业务, 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
(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。)



此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统

2015 02 26

报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019568

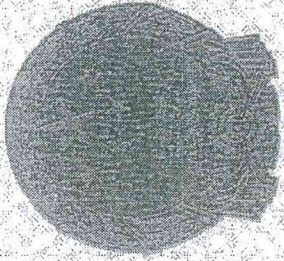
说明

- 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》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一四年 三月 二十六日

中华人民共和国财政部制



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)

主任会计师: 梁春

办公场所: 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

会计师事务所编号: 11010148

注册资本(出资额): 1200万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号

批准设立日期: 2011-11-03

此件仅用于业务推广
专用, 复印无效

证书序号：000165

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

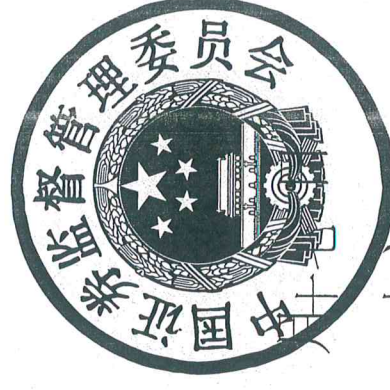
大华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春

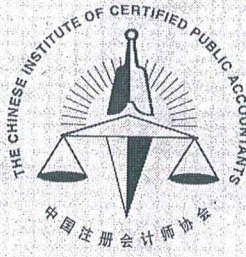
此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书号：0

发证时间：二〇一六年九月十六日



证书有效期至：二〇一六年九月十六日



姓名 叶金福
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1975/11/20
 Date of birth
 工作单位 华证会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 372501751120201
 Identity card No.

37250119751120201X

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.



2002年3月1日

证书编号: 110001640011
 No. of Certificate

批准注册会计师协会: 北京市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年09月05日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
 This certificate is valid
 this renewal.



2010.4.8

2002年3月1日

证书编号: 110001640011
 No. of Certificate

批准注册会计师协会: 北京市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年09月05日
 Date of Issuance

注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of issuance after making an announcement of loss on the newspaper.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出



事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2002年12月25日

同意调入



事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2002年12月25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.

110101480040


证书编号：
北京注册会计师协会

批准注册协会：
2014 06 10

Authorized Institute of CPAs

发证日期：
年 月 日

Date of Issuance
年 月 日



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

姓名 郝光伟

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1984-04-09

Date of birth

工作单位 大华会计师事务所(普通合伙)

Working unit

身份证号码 131125198404091834

Identity card No.

