

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

大华特字[2016]003776 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 2015 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 2015 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

大华特字[2016]003776 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）2015 年度财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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 2016 年 4 月 27 日签发了大华审字[2016]005820 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和国务院国有资产监督管理委员会《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，就怡球资源公司编制的 2015 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 2015 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 2015 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 2015 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 2015 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)



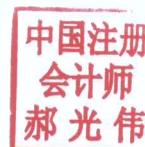
中国注册会计师：





中国注册会计师：





二〇一六年四月二十七日

附件:

怡球金属资源再生（中国）股份有限公司
上市公司2015年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2015年期初占用资金余额	2015年度占用累计发生金额（不含利息）	2015年度占用资金的利息(如有)	2015年度偿还累计发生金额	2015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
										非经营性占用
小计	-	-	-						-	-
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										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	2015年期初往来资金余额	2015年度往来累计发生金额（不含利息）	2015年度往来资金的利息(如有)	2015年度偿还累计发生金额	2015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	Buffalo Shredding and Recovery, LLC*注1	同一实质控制人	预付账款		6,064,934.97		2,790,358.60	3,274,576.37		经营性往来
	Metalico Recycling -Pittsburgh*注1	同一实质控制人	预付账款		2,570,241.25		1,127,494.50	1,442,746.75		经营性往来
	Metalico Youngstown, Inc.*注1	同一实质控制人	预付账款		1,251,234.27		562,531.50	688,702.77		经营性往来
小计					9,886,410.49		4,480,384.60	5,406,025.89		
上市公司的子公司及其附属企业	HARMONY GROUP LIMITED	子公司	其他应收款	945,877.50				945,877.50		非经营性往来
	鸿福再生资源(太仓)有限公司	子公司	其他应收款	486,443.69				486,443.69		非经营性往来
	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
小计				1,432,321.19	500,000.00	-	-	1,932,321.19		
关联自然人	黄崇胜	实质控制人	其他应收款	18,411.90	236,168.50		127,259.81	127,320.59		非经营性往来
	黄崇胜	实质控制人	其他应付款	705,855.32	5,623,785.56		6,186,333.57	143,307.31		非经营性往来
	林胜枝	实质控制人	其他应收款		10,366.00		366.00	10,000.00		非经营性往来
小计				724,267.22	5,870,320.06		6,313,959.38	280,627.90		
其他关联方及其附属企业	富钧新型复合材料（太仓）有限公司	与本公司同一法定代表人	其他应收款	434,932.54				434,932.54		非经营性往来
	Yc Global, Llc	同一实质控制人	预付款项	51,154.84	627,964.75		624,833.09	54,286.50		非经营性往来
	怡球(香港)有限公司	同一实质控制人	其他应收款		70,001,230.94		70,001,230.94	-		
小计				486,087.38	70,629,195.69	-	70,626,064.03	489,219.04		
总计	-	-	-	2,642,675.79	86,885,926.24	-	81,420,408.01	8,108,194.02	-	-

注1：2015年9月11日，上述公司之母公司被Total Merchant Limited（实质控制人为黄崇胜夫妇）以现金出资方式收购