

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[2024]0011000230号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified 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 2023 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[2024]0011000230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）2023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 2023 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)

中国注册会计师：_____

郑珊杉

中国·北京

中国注册会计师：_____

林洪毅

二〇二四年四月二十六日



中国注册会计师

姓名	郑珊杉
Full name	郑珊杉
性别	女
Sex	女
出生日期	1987-04-22
Date of birth	1987-04-22
工作单位	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	620502198704222069
Identity card No.	620502198704222069



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.

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



姓名: 郑珊杉
证书编号: 110101480475



郑珊杉的年检二维码.png

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



林洪毅的年检二维码.png

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 Full name 林洪毅
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1985-04-20
 工作单位 Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 610523198504205539



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 林洪毅
证书编号: 110101480545

年 /y 月 /m 日 /d

110101480545

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

北京注册会计师协会

2019 年 /y

05 月 /m

20 日 /d