

中冶美利云产业投资有限公司
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[2023]001717号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台(<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：京223ZT004CF



中冶美利云产业投资股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

(截止 2022 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、	中冶美利云产业投资股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2



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[2023] 001717 号

中冶美利云产业投资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》审计了中冶美利云产业投资股份有限公司（以下简称美利云）2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2023 年 2 月 8 日签发了大华审字[2023] 001554 号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《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26 号）和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的规定，就美利云编制的 2022 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、合法性及完整性是美利云管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计美利云 2022 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。除了对美利云实施 2022 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。为了更好地理解美利云 2022 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深圳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：中冶美利云产业投资股份有限公司 2022 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：张宇锋



张宇锋

中国注册会计师：李家晟



李家晟

二〇二三年二月八日



2022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：中冶美利纸业股份有限公司

单位：万元

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	2022年年初占 用资金余额	2022年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2022年度占用 资金的利息 (如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
	控股股东、 实际控制人 及其附属企 业									
小计	—	—	—							—
	前控股股东 、实际控制 人及其附属 企业									
小计	—	—	—							—
	中国纸业投资有限公司	同一最终控制方	预付账款	768.59	17,605.34		16,620.58	1,753.35	货款	经营性占用
	中纸宏泰生态建设有限公司	同一最终控制方	预付账款	256.58	432.02		688.60		货款	经营性占用
	中冶美利西部生态建设有限公司	同一最终控制方	预付账款	830.43	2,499.95		3,330.38		货款	经营性占用
	宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	同一最终控制方	预付账款	342.90	2,689.14		3,032.05		货款	经营性占用
	湖南骏泰新材料科技有限公司	同一最终控制方	预付账款	551.86			551.86		货款	经营性占用
	中冶美利浆纸有限公司	同一最终控制方	其他应收款	1.62	0.29		0.42	1.49	电费	经营性占用
	湖南诚通天岳环保科技有限公司	同一最终控制方	应收账款	0.70			0.70		材料	经营性占用
	诚通财务有限责任公司	同一最终控制方	货币资金	9,760.62	76,883.91		68,378.66	18,265.87	存放财务公司存款	非经营性占用
小计	—	—	—	12,513.30	100,110.65		92,603.25	20,020.71		—
总计	—	—	—	12,513.30	100,110.65		92,603.25	20,020.71		—

2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

编制单位：宁夏美利云产业投资股份有限公司

资金往来方名称		单位：万元									
其他关联 资金往来	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2022年期初往 来资金余额	2022年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022年度往来 资金的利息 (如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质（经 营性往来、非 经营性往来）		
控股股东、 实际控制人 及其附属企 业											
上市公司的 子公司及其 附属企业	控股子公司	其他应收款	7,440.59	360.76		5,484.42	2,316.93	往来	非经营性占用		
	控股子公司	其他应收款	9,346.22	2,226.25		3,414.50	8,157.97	往来	非经营性占用		
其他关联方 及其附属企 业											
总计	—	—	16,786.81	2,587.01		8,898.92	10,474.90		—		



营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

经营范围 审计服务、验资、清算、资产评估、税务咨询、企业管理咨询、法律、法规、规章、规范性文件规定且经营范围许可的其他经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

出资额 2880万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



出具审计报告、验证企业资本、出具审计报告、清算、资产评估、税务咨询、企业管理咨询、法律、法规、规章、规范性文件规定且经营范围许可的其他经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



登记机关

2023年01月09日



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》。



发证机关:

二〇一七年 十月 七日

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)

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

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



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：张宇峰
证书编号：310000060394

年 月 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.

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 from

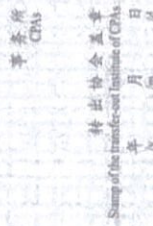


同意调入
Agree the holder to be transferred to

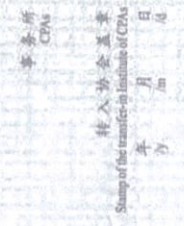


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 张宇峰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-03-04
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit
身份证号码 232700198003040210
Identity card No.

证书编号: 310000060394
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: 2013年08月08日
Date of issuance



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 from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



12

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 from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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 from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 李家伦
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-03-25
Date of birth
工作单位 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 230103197403254910
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: 李家伦
证书编号: 110000105110

证书编号: 110000105110
No. of Certificate

批准注册协会: 北京兴华注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Xinghua Institute of CPAs

发证日期: 2017年07月17日
Date of Issuance

4

5

