

关于湖北美尔雅股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

众环专字(2018)010920号

湖北美尔雅股份有限公司全体股东:

我们审计了湖北美尔雅股份有限公司(以下简称“美尔雅公司”)的财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注,并于2018年4月24日出具了众环审字(2018)011793号《审计报告》。

根据中国证券监督管理委员会《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号文)》的要求,美尔雅公司编制了后附的《湖北美尔雅股份有限公司2017年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其它关联资金往来情况汇总表》(以下简称《资金占用及往来情况汇总表》)。

如实编制《资金占用及往来情况汇总表》并确保其真实、合法及完整是美尔雅公司管理当局的责任。我们对《资金占用及往来情况汇总表》所载资料与美尔雅公司2017年度已审的财务报表及相关资料的内容进行了核对,在所有重大方面未发现不一致之处。除了对美尔雅公司实施于2017年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外,我们并未对资金占用情况表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解贵公司2017年度大股东及其他关联方资金占用情况,《资金占用及往来情况汇总表》应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向中国证监会湖北监管局及上海证券交易所上报使用,不得用作任何其他目的。

附件一:《湖北美尔雅股份有限公司2017年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其它关联资金往来情况汇总表》

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国

武汉

中国注册会计师



中国注册会计师



2018年4月24日

附件一

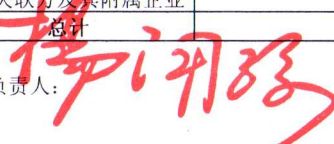
湖北美尔雅股份有限公司2017年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：湖北美尔雅股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	资金占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2017年期初占用资金余额	2017年占用累计发生金额（不含利息）	2017年度占用资金利息（如有）	2017年偿还累计发生金额	2017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											
小计											
前大股东及其附属企业											
小计											
总计					-	-	-				
其它关联资金往来	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	2017年期初占用资金余额	2017年占用累计发生金额（不含利息）	2017年度占用资金利息（如有）	2017年偿还累计发生金额	2017年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
大股东及其附属企业	湖北美尔雅集团有限公司	股东	应收账款	20.86				20.86	销售款	经营性占用	
	湖北美尔雅集团有限公司		其他应收款	74.94	114.92		108.39	81.47	销售款	经营性占用	
	湖北黄石锦绣纺织有限公司	受同一股东控制	预付账款	4.22				4.22	采购商品	经营性占用	
	湖北黄石锦绣纺织有限公司		其他应收款		33.74		33.58	0.16	销售款	经营性占用	
	湖北美尔雅集团销售有限公司		其他应收款	11,083.03				11,083.03	销售款	经营性占用	
	湖北美尔雅进出口贸易有限公司		其他应收款	1.88				1.88	销售款	经营性占用	
	湖北美红服装有限公司		其他应收款	69.45	179.86		184.21	65.10	销售款	经营性占用	
	湖北美红服装有限公司		应收账款	0.31	0.23			0.54	销售款	经营性占用	
	黄石新华耀纺织实业有限公司		其他应收款	0.64				0.64	销售款	经营性占用	
	黄石美京纤维有限公司		其他应收款	1,320.12				1,320.12	销售款	经营性占用	
	黄石美兴时装有限公司		其他应收款	25.64	647.14		661.23	11.55	销售款	经营性占用	
	黄石美兴时装有限公司		应收账款	0.35	0.43		0.72	0.06	销售款	经营性占用	
	上海美香服饰有限公司		其他应收款	1.62	104.94		106.56		委托加工	经营性占用	
	黄石美尔雅美洲服装有限公司		预付账款	9.07				9.07	采购商品	经营性占用	
小计					12,612.13	1,081.26		1,103.76	12,589.63		
上市公司子公司	湖北美尔雅房地产开发有限公司		上市公司子公司	其他应收款	3,154.14	1,370.88		2,530.02	1,995.01	代垫经营款	非经营性占用
	湖北美尔雅销售有限公司	上市公司子公司	其他应收款	18,605.48	35,254.45		33,378.99	20,480.93	代垫经营款	非经营性占用	
	黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	上市公司子公司	其他应收款	2,751.91	2,321.45		391.32	4,682.04	代垫经营款	非经营性占用	
	黄石美尔雅动力供应有限公司	上市公司子公司	其他应收款	941.76			16.53	925.23	代垫经营款	非经营性占用	
	黄石美羚洋服饰有限公司	上市公司子公司	其他应收款	576.29	1,440.36		1,373.64	643.01	代垫经营款	非经营性占用	
	浠水美尔雅纺织有限责任公司	上市公司子公司	其他应收款	1,437.47			54.11	1,383.36	代垫经营款	非经营性占用	
联营企业	美尔雅期货经纪有限公司	联营企业	其他应收款	115.07				115.07	往来款	非经营性占用	
	美尔雅期货经纪有限公司		应收账款	0.18				0.18	销售款	经营性占用	
小计				27,582.30	40,387.14		37,744.61	30,224.83			
关联自然人											
其他关联方及其附属企业											
总计				40,194.43	41,468.40		38,848.37	42,814.46			

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

