



MAZARS
中审众环

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话Tel: 027-86791215
传真Fax: 027-85424329

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(2019) 010707 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(以下简称美尔雅股份公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018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2019年4月25日出具了众环审字(2019)011611号《审计报告》。

根据中国证券监督管理委员会、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》(2017年修订)的要求,美尔雅股份公司编制了后附的截至2018年12月31日止美尔雅股份公司控股股东及其他关联方2018年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》。

如实编制《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》并确保其真实、合法及完整是美尔雅股份公司管理当局的责任。我们对《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》所载资料与美尔雅股份公司2018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。除了对美尔雅股份公司实施于2018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。

为了更好地理解美尔雅股份公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况,资金占用情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供美尔雅股份公司向中国证监会湖北省监管局及上海证券交易所披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用,不得用作任何其他目的。

附件 湖北美尔雅股份有限公司控股股东及其他关联方2018年度《非经营性资金占用及其他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)



中国注册会计师



中国注册会计师



中国

武汉

2019年4月25日

湖北美尔雅股份有限公司控股股东及其他关联方2018年度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系	上市公司核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年占用累计发生额(不含利息)	2018年度占用资金利息(如有)	2018年偿还累计发生额	2018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	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初往来资金余额	2018年往来累计发生额(不含利息)	2018年度往来资金利息(如有)	2018年偿还累计发生额	2018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	湖北美尔雅集团有限公司	股东	应收账款	20.86	0.36			21.22	销售款	经营性占用
	湖北美尔雅集团有限公司		其他应收款	81.47	129.48		120.23	90.72	销售款	经营性占用
	湖北黄石锦绣纺织有限公司		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	0.16	203.34		203.50		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
	湖北美尔雅服装有限公司	受同一股东控制	其他应收款	65.10	213.14		213.49	64.75	销售款	经营性占用
	湖北美尔雅服装有限公司		应收账款	0.54	0.50			1.04	销售款	经营性占用
	黄石新华雅纺织实业有限公司		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	11.55	145.30		146.81	10.04	销售款	经营性占用
	黄石美兴时装有限公司		应收账款	0.06	0.36			0.42	销售款	经营性占用
	小计				12,589.63	692.48		688.89	12,593.22	
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	1,995.01	1,928.29		1,447.76	2,475.54	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	20,480.93	25,856.88		29,567.79	16,770.02	代垫经营款	非经营性占用
	黄石磁湖山庄酒店管理公司	上市公司子公司	其他应收款	4,682.04	1,817.02		898.46	5,600.60	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	925.23			19.67	905.56	代垫经营款	非经营性占用
	黄石美尔雅服饰有限公司	上市公司子公司	其他应收款	643.01	322.01		0.01	965.01	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	1,383.36	43.68		1,427.04		代垫经营款	非经营性占用
	美尔雅期货经纪有限公司	上市公司子公司	其他应收款	115.07	0.97		113.67	2.37	往来款	非经营性占用
小计	联营企业			30,224.83	29,968.85		33,474.40	26,719.28	销售款	经营性占用
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				42,814.46	30,661.33		34,163.29	39,312.50		

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



营业执照

5-1 (副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层
执行事务合伙人 石文先;
成立日期 2013年11月06日
合伙期限 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、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)



登记机关



2019年01月15日

重要提示: 企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告, 公示途径: 国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>。

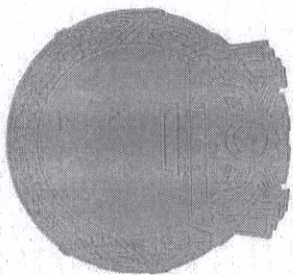
证书序号: 0002385

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

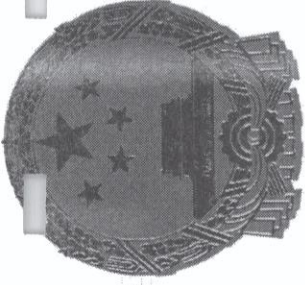
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日





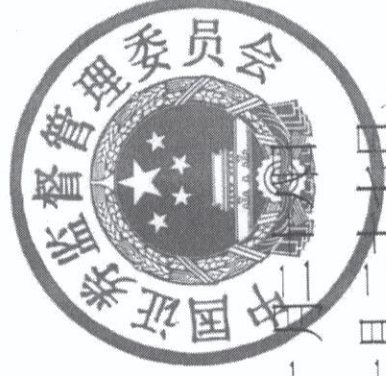
证书序号：000112

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
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

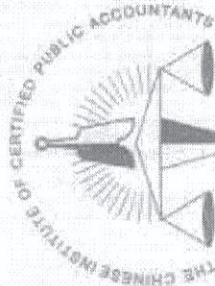


首席合伙人：石文先



证书号：53

发证时间：二〇一九年十一月二十七日
证书有效期至：二〇一九年十一月二十七日



中国注册会计师协会

姓名 (Name)	刘定雄
性别 (Sex)	男
出生日期 (Date of Birth)	1985-11-15
工作单位 (Work Unit)	众环湖北会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号码 (Identity Card No.)	4201060020104831115431



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: 420100052950
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 03 月 18 日
Date of Issuance y m d

2015 年 05 月 14 日

刘定超420100052959
2016年已通过
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

刘定超420100052959
2017年已通过
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

日
月

注 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

众环海华会计师事务所(普通合伙) 事务所
CPAs

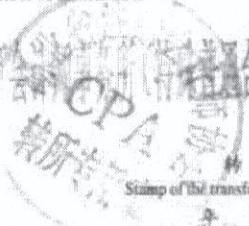


转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所(普通合伙) 事务所
CPAs



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

2015年 月 日
/y /m /d

注 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

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

26



姓名: 刘超德
性别: 男
出生日期: 1981-09-23
工作单位: 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 420105198109230451



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.



湖北省注册会计师协会
湖北省注册会计师协会
湖北省注册会计师协会

证书编号: 420100050727
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 06 月 17 日
Date of Issuance

2015年05月18日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

刘起德(420100050727)

2018年已通过



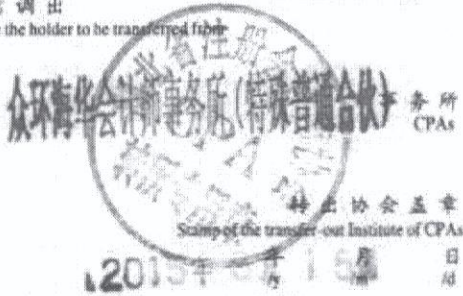

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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
/y /m /d

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

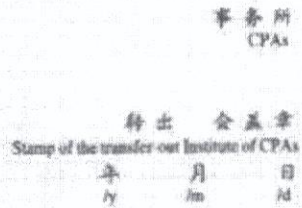


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

