



关于美尔雅股份有限公司 大股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

众环专字(2010) 234 号

湖北美尔雅股份有限公司董事会：

我们接受委托，依据《中国注册会计师审计准则》审计了美尔雅股份有限公司（以下简称“美尔雅公司”）2009年12月31日的资产负债表和合并的资产负债表，2009年度的利润表和合并的利润表、股东权益变动表和合并的股东权益变动表、现金流量表和合并的现金流量表，以及财务报表附注，并于2010年4月13日出具了众环审字（2010）568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截至2009年12月31日止美尔雅公司大股东及其他关联方2009年度《资金占用情况表》。

根据《资金占用情况表》，2009年度，美尔雅公司大股东及其附属企业全年累计占用上市公司资金747.51万元，其中：2009年全年累计经营性占用上市公司资金747.51万元，2009年全年累计非经营性占用上市公司资金0.00万元。截止2009年12月31日，美尔雅公司大股东及其附属企业共占用上市公司资金17,302.53万元，其中：经营性占用上市公司资金17,302.53万元，非经营性占用上市公司资金0.00万元。

2009年度，美尔雅公司子公司全年累计占用上市公司资金13,509.69万元，其中：2009年全年累计经营性占用上市公司资金13,509.69万元，2009年全年累计非经营性占用上市公司资金0.00万元。截止2009年12月31日，美尔雅公司子公司共占用上市公司资金20,584.91万元，其中：经营性占用上市公司资金20,584.91万元，非经营性占用上市公司资金0.00万元。

如实编制《资金占用情况表》并确保其真实、合法及完整是美尔雅管理当局的责任。我们对《资金占用情况表》所载资料与美尔雅公司2009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。除了对贵公司实施于2009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2009年度大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：公司大股东及其他关联方2009年度《资金占用情况表》

武汉众环会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师 刘定超

中国注册会计师 孙长全

中国

武汉

2010年4月13日

附件一

2009年度大股东及其他关联方资金占用情况汇总表

上市公司名称：湖北美尔雅股份有限公司

单位：万元

资金占用方类	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	2009年期初占用资金余额	2009年占用累计发生金额	2009年偿还累计发生金额	2009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	美尔雅集团销售有限公司	受同一股东控制	其他应收款	14,393.55			14,393.55	经营性占用	销售货款
	黄石美京纤维有限公司	受同一股东控制	其他应收款	2,640.24			2,640.24	经营性占用	销售货款
	黄石美丹时装有限公司	受同一股东控制	应收账款	100.95			100.95	经营性占用	销售货款
			其他应收款	52.56		0.63	51.93	经营性占用	销售货款
	黄石美兴时装有限公司	受同一股东控制	其他应收款	141.40	307.36	392.53	56.23	经营性占用	销售货款
	黄石美爱时装有限公司		其他应收款	57.59	440.15	438.11	59.63	经营性占用	销售货款
小计				17,386.28	747.51	831.27	17,302.53		
公司子公司	黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	子公司	其他应收款	4,983.78	1,235.78	737.16	5,482.40	经营性占用	经营活动垫款
	湖北美尔雅销售有限公司	子公司	其他应收款	745.27	12,247.82	5,273.20	7,719.88	经营性占用	经营活动垫款
	美尔雅动力供应有限公司	子公司	其他应收款	973.64	20.47	24.36	969.75	经营性占用	经营活动垫款
	湖北美尔雅房地产开发有限公司	子公司	其他应收款	10,407.25	5.63	4,000.00	6,412.88	经营性占用	经营活动垫款
小计				17,109.94	13,509.69	10,034.72	20,584.91		
总计				34,496.23	14,257.20	10,865.99	37,887.44		-

企业负责人：杨闻孙

主管会计工作的负责人：余惊雷

会计机构负责人：余惊雷