

湖北美尔雅股份有限公司独立董事
对公司 2015 年度关联交易等事项和
第九届董事会十八次会议其他若干议案的专项说明和独立意见

根据《上海证券交易所股票上市规则》、《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》等相关规定，我们作为湖北美尔雅股份有限公司的独立董事，对公司 2015 年发生的关联方资金占用、对外担保及公司第九届董事会十八次会议其他若干议案发表独立意见如下：

（一）关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况

根据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称：“中审众环会计师事务所”）出具的 2015 年度《关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》，我们核对了财务报表及专项说明相关情况。

我们认为：上述发生的资金往来情况属实，未发现有损害股东权益，尤其是中小股东权益的情形发生。公司与关联方之间发生的资金往来均为公司在日常销售、购买商品和接受劳务活动中的正常经营性资金往来和债权债务往来，不存在公司为关联方垫支工资、福利、保险等期间费用的情形，不存在为关联方承担成本和其他支出的情形。

（二）公司对外担保情况专项说明和独立意见

本着对股东负责的精神，根据证监发[2003]56号《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[2005]120号《中国证券监督管理委员会、中国银行业监督管理委员会关于规范上市公司对外担保行为的通知》文件精神，我们对湖北美尔雅股份有限公司累计和当期对外担保情况、执行有关规定的情况进行了严格审查，并发表如下独立意见：

- 1、公司无新增为股东、实际控制人及其关联方提供担保的情况；
- 2、报告期内，公司无新增对外担保情况；
- 3、公司不存在其他单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10%的担保；

（三）日常关联交易事项

同意公司制订的日常关联交易计划，我们认为公司第九届董事会十八次会议审议通过的《关于公司 2016 年预计日常关联交易金额的议案》，符合公开、公平、公正原则，发生的关联交易是公司因正常的业务需要而进行，并根据市场化原则运作，关联交易的价格是按照市场价格协议协商确定的，符合公平合理的原则。公司董事会对上述议案进行表决时，关联董事实行了回避，表决程序符合有关法律法规的规定。公司独立董事认

为，公司的关联交易是因正常的生产经营需要而发生的，该等关联交易不会影响公司的独立性，定价依据公平合理，符合公司全体股东的利益。

（四）关于对 2015 年度利润分配预案的独立意见

经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2015 年度实现净利润为 3,964,735.21 元，归属于母公司所有者的净利润 3,438,851.94 元。加上年初未分配利润 -19,779,476.35 元。截止 2015 年 12 月 31 日，公司实际可供股东分配利润为 -16,340,624.41 元。

由于本年度，公司实际可供股东分配利润为负数，同时为补充发展所需流动资金，公司拟定本次利润分配预案为：本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转赠股本。

（五）关于对公司 2015 年度内部控制自我评价的独立意见

根据《企业内部控制基本规范》等有关规定，作为公司的独立董事，现对公司《2015 年度内部控制自我评价报告》发表如下意见：公司根据实际情况建立的各项内部控制制度基本满足了运营需要，并已基本覆盖了公司运营的各层面和关键环节，形成了较规范的管理体系，能够适应公司管理的要求和公司业务的需要，保护公司资产的安全与完整，保证会计资料的真实性、准确性和及时性。截至 2015 年 12 月 31 日，未发现对公司治理、经营管理及发展有重大影响的控制缺陷、问题和异常事项。因此，公司的内部控制是有效的。

公司《2015 年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。我们同意董事会披露公司 2014 年度内部控制自我评价报告。

（六）关于续聘会计师事务所有限公司的独立意见

根据相关制度的规定，作为公司的独立董事，现对会计师事务所审计工作评价以及续聘事项发表如下意见：经审查，中审众环会计师事务所具有从事证券业务资格及从事上市公司审计工作的丰富经验和职业素养，为公司提供了优质的审计服务，对于提高公司财务管理水平，起到了积极的建设性作用。其在担任公司审计机构期间，遵循《中国注册会计师独立审计准则》，勤勉、尽职，公允合理地发表了独立审计意见。我们同意续聘中审众环会计师事务所为 2016 年度公司财务审计机构和内控审计机构，聘任期为一年，自股东大会通过之日起生效。

（七）关于公司使用闲置自有资金购买银行理财产品的独立意见

根据《公司章程》等相关规章制度的规定，本独立董事在对公司第九届第十八次董事会审议的《关于公司使用自有资金购买银行理财产品的议案》进行了审慎研究，并审

核了公司经营、财务、现金流状况；调查了公司投资理财事项的操作方式、资金管理、风险控制措施等，现发表独立意见如下：

1、公司子公司美尔雅销售有限公司是在确保日常运营和资金安全的前提下，运用阶段性闲置自有资金进行低风险的银行短期理财产品投资，不影响公司主营业务正常开展。

2、公司制定了严格的风险控制措施，有利于控制投资风险，保障资金安全。

3、公司运用阶段性闲置自有资金进行低风险的银行短期理财产品投资，有利于提高资金使用效率，增加公司投资收益，符合公司和全体股东的利益，不存在损害股东利益的情形。

4、我们同意公司在不影响正常生产经营的基础上，使用阶段性闲置自有资金进行低风险的银行短期理财产品投资。

（八）关于公司向银行申请增加综合授信额度独立意见：

1、公司为满足日常经营过程中流动资金的需要，取得银行一定的授信额度，有利于促进公司现有业务的持续稳定发展和实施。

2、公司已制订了严格的审批权限和程序，能有效防范风险。

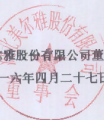
3、公司独立董事一致同意公司《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》中向银行申请综合授信额度事项。

独立董事：

夏令敏 冯德虎 李长爱

湖北美尔雅股份有限公司董事会

二〇一六年四月二十七日



美尔雅股份公司独立董事对公司 2015 年度关联交易等相关事项和第九届董事会十八次会议其他若干议案的专项说明和独立意见签字页：

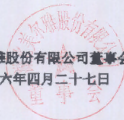
独立董事签名：

夏令敏 冯德虎 李长受



湖北美尔雅股份有限公司董事会

二〇一六年四月二十七日



美尔雅股份公司独立董事对公司 2015 年度关联交易等相关事项和第九届董事会十八次会议其他若干议案的专项说明和独立意见签字页：

独立董事签名：

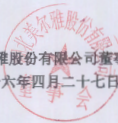
夏令敏

冯德虎

李长爱



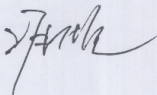
湖北美尔雅股份有限公司董事会
二〇一六年四月二十七日



美尔雅股份公司独立董事对公司 2015 年度关联交易等相关事项和第九届董事会十八次会议其他若干议案的专项说明和独立意见签字页：

独立董事签名：

夏令敏 冯德虎 李长爱



湖北美尔雅股份有限公司董事会
二〇一六年四月二十七日

