



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

地址：武汉市武昌区东湖路 169 号
邮编：430077
电话：027 86770549 传真：027 85424329

关于湖北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（2017）010877 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 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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 2017 年 4 月 26 日出具了众环审字（2017）011941 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 2016 年度非经营性资金占用及其它关联资金往来情况汇总表》。

如实编制《湖北美尔雅股份有限公司 2016 年度非经营性资金占用及其它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公司管理当局的责任。我们对《湖北美尔雅股份有限公司 2016 年度非经营性资金占用及其它关联资金往来情况汇总表》所载资料与美尔雅公司 2016 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 2016 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 2016 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：《湖北美尔雅股份有限公司 2016 年度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



2017 年 4 月 26 日

湖北美尔雅股份有限公司2016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	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2016年期初占用资金余额	2016年占用累计发生额（不含利息）	2016年度占用资金利息（如有）	2016年偿还累计发生额	2016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系	上市公司核算的会计科目	2016年期初占用资金余额	2016年占用累计发生额（不含利息）	2016年度占用资金利息（如有）	2016年偿还累计发生额	2016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	74.28	103.24		102.58	74.94	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	67.21	221.93		219.69	69.45	销售款	经营性占用
	湖北美红服装有限公司	受同一股东控制	应收账款	2.54	0.31		2.54	0.31	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	5.83	0.64		5.83	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	21.05	819.78		815.19	25.64	销售款	经营性占用
	黄石美兴时装有限公司		应收账款	0.13	0.53		0.31	0.35	销售款	经营性占用
	黄石美兴时装有限公司		其他应收款		226.82		225.20	1.62	委托加工	经营性占用
	上海美香服饰有限公司		预付账款		9.07			9.07	采购商品	经营性占用
	黄石美尔雅美洲服装有限公司									
				12,601.15	1,382.32		1,371.34	12,612.14		
	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	6,542.81	2,070.03		5,458.70	3,154.14	代垫经营款	非经营性占用
上市公司子公司	湖北美尔雅销售有限公司	上市公司子公司	其他应收款	16,556.58	45,613.33		43,564.43	18,605.48	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	41.12	2,710.79		14.97	2,751.91	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	956.71	0.02			941.76	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	70.00	506.29			576.29	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	3.20		3.20	1,437.47	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	3.59	1.65		5.06	0.18	销售款	经营性占用
小计				25,723.36	50,905.31		49,046.36	27,582.31		
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				38,324.51	52,287.63		50,417.70	40,194.44		

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

孙杨印

余惊雷

余惊雷

余惊雷