

关于湖北美尔雅股份有限公司
非经常性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

众环专字（2021）0100982号

关于湖北美尔雅股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2021)0100982号

湖北美尔雅股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了湖北美尔雅股份有限公司(以下简称“美尔雅公司”)2020年12月31日合并及公司的资产负债表,2020年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照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印发的《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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是美尔雅公司管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计湖北美尔雅公司有限公司2020年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解美尔雅公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供湖北美尔雅股份有限公司2020年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

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
刘定超

刘定超

中国注册会计师:

中国注册
会计师
夏希雯

夏希雯

中国·武汉

2021年4月29日

附表

湖北美尔雅股份有限公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：湖北美尔雅股份有限公司
 金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	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	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2020年初占用资金余额	2020年度占用资金金额(不含利息)	2020年度往来累计发生金额(不含利息)	2020年度占用资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生额	2020年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
							往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2020年初占用资金余额	2020年度占用资金金额(不含利息)	2020年度往来累计发生金额(不含利息)	2020年度占用资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生额	2020年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
							股东	应收账款	21.22				21.22		往来形成原因	往来性质
							股东	其他应收款	142.25	79.98			143.34	78.89	销售款	经营性往来
							受同一股东控制	其他应收款	11,083.03					11,083.03	销售款	经营性往来
							受同一股东控制	应收账款	1.01				1.01		销售款	经营性往来
							受同一股东控制	其他应收款	70.77				17.32	53.45	销售款	经营性往来
							受同一股东控制	其他应收款	1,320.12					1,320.12	销售款	经营性往来
							受同一股东控制	应收账款	0.61	0.15			0.76		销售款	经营性往来
							受同一股东控制	其他应收款	9.01	420.68			407.50	22.19	销售款	经营性往来
							受同一股东控制	其他应收款	17.67	0.05				17.72	委托加工	经营性往来
							受同一股东控制	其他应收款		23,900.29			16,688.20	7,212.09	股权款	经营性往来
							上市公司子公司	其他应收款	19,710.34	27,620.12			25,753.28	21,577.18	代垫经营款	非经营性占用
							上市公司子公司	其他应收款	7,431.67	41.12			7,472.79		代垫经营款	非经营性占用
							上市公司子公司	其他应收款	888.64				13.20	875.44	代垫经营款	非经营性占用
							上市公司子公司	其他应收款	1,190.01	150.00			1,000.00	340.01	代垫经营款	非经营性占用
							上市公司子公司	其他应收款	39.75	434.10				473.85	代垫经营款	非经营性占用
关联自然人																
其他关联方及其附属企业							联营企业	其他应收款	1.40				1.40		往来款	非经营性占用
总计									41,927.50	52,646.49			51,520.02	43,053.97		

注1、2019年9月，湖北美尔雅集团有限公司将湖北美尔雅进出口贸易有限公司（以下简称“进出口公司”）股权转让给非关联方黄石美尔雅纺织科技有限公司，2019年度湖北美尔雅进出口贸易有限公司及其下属公司黄石美尔雅美洲服装有限公司和黄石美尔雅服饰有限公司作为湖北美尔雅股份有限公司关联方；2020年度进出口公司及其下属公司为湖北美尔雅股份有限公司的非关联方。

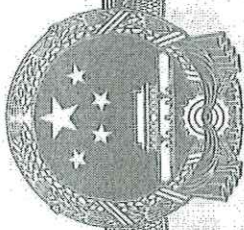
注2、2019年6月湖北美尔雅股份有限公司将持有的湖北美尔雅房地产开发有限公司100%股权转让给非关联方自然人刘松涛，2019年度该公司作为湖北美尔雅股份有限公司的关联方；2020年度湖北美尔雅房地产开发有限公司为湖北美尔雅股份有限公司的非关联方。

法定代表人：
 王中阳

主管会计工作的负责人：
 王中阳

会计机构负责人：
 王中阳

湖北美尔雅股份有限公司
 湖北美尔雅股份有限公司



营业执照

(副本)

1-5

统一社会信用代码
91420106081978608B

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”,
了解更多登记
备案、许可、监
管信息。



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

执行事务合伙人 石文先; 管云涛; 杨荣华;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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

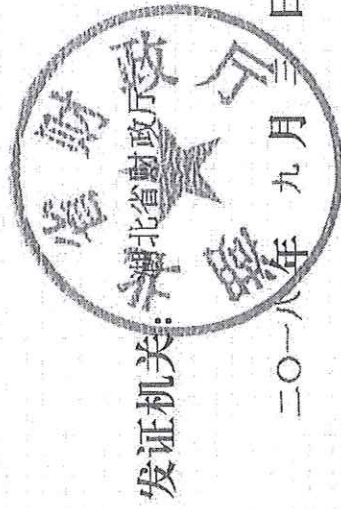


2020 12 10

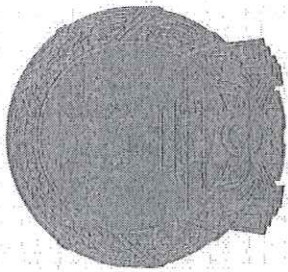
证书序号: 0002385

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

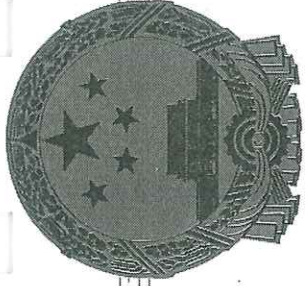
组织形式: 特殊普通合伙

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



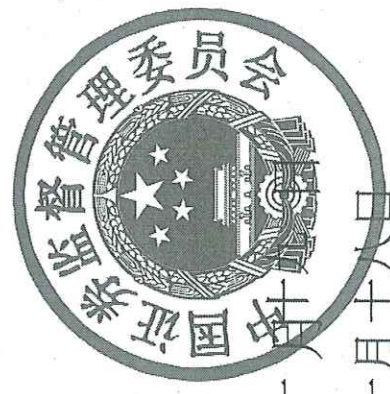


证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，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: 二〇一〇年十一月十六日

证书有效期至: 二〇一二年十一月十六日

姓名: 刘定超
 Full name: 刘定超
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1983-11-15
 Date of birth: 1983-11-15
 工作单位: 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 42010631115431
 Identity card No.: 42010631115431



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

众环海华会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2015年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2015年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

刘定超(420100052939)

2020年已通过



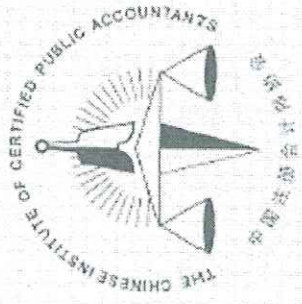
证书编号: 420100052939
 No. of Certificate

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



日
/d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

夏希雯(420100050320)

2020年已通过



证书编号:
No. of Certificate 420100050320

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

发证日期:
Date of Issuance 2018 年 06 月 13 日