

关于茂业商业股份有限公司

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

瑞华核字[2018]48490006 号

目 录

一、 专项审核报告	1-2
二、 附表	3-5
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	



关于茂业商业股份有限公司 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

瑞华核字【2018】48490006号

茂业商业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了茂业商业股份有限公司（以下简称“茂业商业公司”）2017 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2017 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 2017 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》（证监发[2003]56 号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是茂业商业公司管理层的责任，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茂业商业公司 2017 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。

为了更好地理解茂业商业公司 2017 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。



本审核报告仅供茂业商业股份有限公司 2017 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



2018 年 03 月 15 日

中国注册会计师
(项目合伙人)

黄怀颖

中国注册会计师

韩文秀



上市公司2017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：招商局蛇口工业区控股股份有限公司

金额单位：人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	期初占用 资金余额	报告期占用累计发生 金额（不含利息）	报告期占用资金的利息 （如有）	报告期偿还 累计发生额	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										
小计	104509612.88									非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 关联关系	上市公司核算的 会计科目	期初往来 资金余额	报告期往来累计发生 金额（不含利息）	报告期往来资金的利息 （如有）	报告期偿还 累计发生额	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	深圳莱茵康有限公司	控股股东	其他应收款	109,717,196.62	47,541,450.26	-	153,831,357.79	3,627,289.10	储值卡往来及代垫款	经营性往来
	包头市茂业东正房地产开发有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-	229,888.88	-	-	229,888.88	托管理费及代垫款	经营性往来
	常州豪富房地产开发有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-	4,969.40	-	-	4,969.40	购房	经营性往来
	新德物业（深圳）有限公司	同一实际控制人	其他应收款	4,356,942.57	11,886,672.53	-	3,795,017.92	12,448,597.18	购房及租赁	经营性往来
	江苏茂业百货有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-	1,501.67	-	-	1,501.67	储值卡往来	经营性往来
	莱茵康置业（深圳）有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-	11,548.38	-	5,548.38	6,000.00	购房	经营性往来
	山东莱茵康百货股份有限公司	同一实际控制人	其他应收款	2,140.00	-	-	2,140.00	-	储值卡往来	经营性往来
	山西茂业百货房地产开发有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-	11,869.25	-	-	11,869.25	代垫款	经营性往来
	深圳茂业（集团）股份有限公司	同一实际控制人	其他应收款	207,728.12	3,174,900.16	-	12,266.00	3,370,362.28	租赁	经营性往来
	深圳茂业投资控股有限公司	同一实际控制人	其他应收款	3,754,518.70	7,074,869.14	-	6,413,009.17	4,416,378.67	代垫款	经营性往来
	深圳市莱茵康地产有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-	70,696.50	-	-	70,696.50	租赁	经营性往来
	深圳市东方时代广场实业有限公司	同一实际控制人	其他应收款	12,248,548.00	-	-	-	12,248,548.00	租赁	经营性往来
	深圳市茂业广告传媒有限公司	同一实际控制人	其他应收款	6,521.41	-	-	6,521.41	-	租赁	经营性往来
	深圳市茂业物业经营有限公司	同一实际控制人	其他应收款	1,260,859.20	-	-	-	1,260,859.20	租赁	经营性往来
	深圳兴华实业股份有限公司	同一实际控制人	其他应收款	1,093,494.57	1,300,752.05	-	200,000.00	2,194,246.62	购房	经营性往来
	沈阳茂业百货有限公司	同一实际控制人	其他应收款	1,000.00	-	-	1,000.00	-	储值卡往来	经营性往来
	沈阳商业城百货有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-	11,412.06	-	10,201.42	1,210.64	购房	经营性往来
	太原茂业百货有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-	2,043.10	-	2,043.10	-	储值卡往来	经营性往来
	无锡茂业百货有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-	8,000.00	-	-	8,000.00	储值卡往来	经营性往来
	香港茂业百货（扬州）有限公司	同一实际控制人	其他应收款	1,922.45	-	-	-	1,922.45	储值卡往来	经营性往来
	中凡商业市场开发（深圳）有限公司	同一实际控制人	其他应收款	5,725,834.45	1,280,143.23	-	4,798.42	7,001,179.26	购房及租赁	经营性往来
	中凡投资（集团）有限公司	同一实际控制人	其他应收款	3,593,803.98	5,332,827.48	-	-	8,926,631.46	购房及租赁	经营性往来
	新德物业（深圳）有限公司	同一实际控制人	预付账款	-	4,563.99	-	3,912.00	651.99	购房	经营性往来
	深圳茂业（集团）股份有限公司	同一实际控制人	预付账款	20,222,173.66	19,406,294.14	-	20,285,873.66	19,342,594.14	租赁	经营性往来
	深圳市东方时代广场实业有限公司	同一实际控制人	预付账款	75,891,288.00	75,891,288.00	-	75,891,288.00	75,891,288.00	租赁	经营性往来
	深圳市茂业物业经营有限公司	同一实际控制人	预付账款	7,565,155.20	7,565,155.20	-	7,565,155.20	7,565,155.20	租赁	经营性往来
	中凡投资（集团）有限公司	同一实际控制人	预付账款	19,790,361.60	19,790,361.60	-	19,790,361.60	19,790,361.60	租赁	经营性往来
	山东莱茵康百货股份有限公司	同一实际控制人	预付账款	-	3,600.00	-	-	3,600.00	购房	经营性往来
	深圳茂业康康有限公司	同一实际控制人	预付账款	174.28	-	-	-	174.28	购房	经营性往来
小计				265,439,642.81	200,604,807.02	-	287,820,494.07	178,423,976.77		

附表

上市公司2017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：茂业商业股份有限公司

金额单位：人民币元

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关系	上市公司披露的会计科目	期初往来资金余额	报告期往来资金发生额(不含利息)	报告期末往来资金余额(含利息)	报告期计提坏账准备	报告期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联资金往来	成都成商联合汽车服务有限公司	子公司	其他应收款	16,531.58	-	-	-	16,531.58	资金往来	非经营性往来
	成都成商联合汽车服务有限公司	子公司	其他应收款	-	814,942,783.40	-	-	328,100,000.00	资金往来	非经营性往来
	成都成商联合汽车服务有限公司	子公司	其他应收款	-	1,905,358.79	-	-	104,219.44	资金往来	非经营性往来
	成都仁和春天百货有限公司	子公司	其他应收款	-	411,442,478.55	-	-	237,521,000.00	资金往来	非经营性往来
	成都成商联合汽车服务有限公司	子公司	其他应收款	10,233,943.57	6,653,800.00	-	-	1,408,000.00	资金往来	非经营性往来
	成都成商联合汽车服务有限公司	子公司	其他应收款	-	3,787,676,653.31	-	-	3,189,496,868.13	资金往来	非经营性往来
	成都成商联合汽车服务有限公司	子公司	其他应收款	-	230,192,796.60	-	-	91,758,768.58	资金往来	非经营性往来
	成都成商联合汽车服务有限公司	子公司	其他应收款	-	239,734,784.09	-	-	90,253,000.00	资金往来	非经营性往来
	成都成商联合汽车服务有限公司	子公司	其他应收款	-	85,154,100.00	-	-	85,154,100.00	资金往来	非经营性往来
	成都市峨边县峨边县成商凤凰湖有限公司	子公司	其他应收款	13,652,000.00	800,799.28	-	-	446,857.16	资金往来	非经营性往来
	成都市峨边县峨边县成商凤凰湖有限公司	子公司	其他应收款	-	40,200.00	-	-	24,000.00	资金往来	非经营性往来
	成都市峨边县峨边县成商凤凰湖有限公司	子公司	其他应收款	118,713.00	292,240.14	-	-	118,713.00	资金往来	非经营性往来
	深圳市茂业百货有限公司	子公司	其他应收款	-	274,217,603.32	-	-	218,478,637.76	资金往来	非经营性往来
	深圳市茂业百货有限公司	子公司	其他应收款	-	249,667,904.94	-	-	214,463,712.77	资金往来	非经营性往来
	深圳市茂业百货有限公司	子公司	其他应收款	-	14,056,018.90	-	-	8,820,987.31	资金往来	非经营性往来
	深圳市茂业百货有限公司	子公司	其他应收款	-	23,733,940.74	-	-	11,946,328.41	资金往来	非经营性往来
	深圳市茂业百货有限公司	子公司	其他应收款	-	29,115,308.08	-	-	27,161,952.96	资金往来	非经营性往来
小计	—	—	—	24,021,188.15	6,179,626,770.14	-	-	4,420,119,548.10	1,783,628,390.19	—
关联自然人	陈辉海	子公司少数股东	其他应收款	1,639,999.99	-	-	-	1,639,999.99	代扣代缴个税及往来款	非经营性往来
	陈于敏	子公司少数股东	其他应收款	-	1,654,485.00	-	-	1,654,485.00	代扣代缴个税及往来款	非经营性往来
	林志雄	子公司少数股东	其他应收款	-	1,377,653.36	-	-	1,377,653.36	代扣代缴个税及往来款	非经营性往来
	郭和平	子公司少数股东	其他应收款	342,161.66	-	-	-	342,161.66	代扣代缴个税及往来款	非经营性往来
	郭德文	子公司少数股东近亲属	其他应收款	961,220.99	-	-	-	961,220.99	代扣代缴个税及往来款	非经营性往来
	郭益雄	子公司少数股东近亲属	其他应收款	1,034,273.79	-	-	-	1,034,273.79	代扣代缴个税及往来款	非经营性往来
	郭永兴	子公司少数股东近亲属	其他应收款	-	243,267.40	-	-	243,267.40	代扣代缴个税及往来款	非经营性往来
	郭阳斌	子公司少数股东	其他应收款	4,100,019.17	-	-	-	4,100,019.17	代扣代缴个税及往来款	非经营性往来
	郭阳斌	子公司少数股东近亲属	其他应收款	1,445,385.99	-	-	-	1,445,385.99	代扣代缴个税及往来款	非经营性往来
小计	—	—	—	8,823,061.69	3,278,405.76	-	-	12,788,467.35	—	—
其他关联方及其关联企业	包头市宇鑫房地产开发有限公司	孙公司法人控制的企业	其他应收款	-	30,000,000.00	19,250.00	30,019,250.00	-	资金拆借	非经营性往来
	峨边山恒达实业有限公司	子公司少数股东	其他应收款	44,341.88	-	-	-	44,341.88	购销	经营性往来
	海南海信百货有限公司	子公司少数股东控制的企业	其他应收款	58,786,902.99	-	-	-	58,786,902.99	购销	经营性往来
	内蒙古新元房地产开发有限公司	子公司少数股东控制的企业	预付账款	59,446.40	471,487.40	-	-	357,491.80	购销	经营性往来
	内蒙古新元房地产开发有限公司	子公司少数股东参股的企业	其他应收款	-	10,000,000.00	14,000.00	10,014,000.00	-	资金拆借	非经营性往来
	内蒙古中城飞腾房地产开发有限公司	子公司少数股东参股的企业	预付账款	1,384,569.52	-	-	1,000,000.00	384,569.52	租赁	经营性往来
	赤峰新德利购物中心有限公司	子公司少数股东控制的企业	其他应收款	-	8,429,383.95	-	-	8,429,383.95	购销	经营性往来
	内蒙古新元房地产开发有限公司	子公司少数股东控制的企业	其他应收款	-	1,631,203.97	-	-	1,631,203.97	购销	经营性往来

附表

编制单位：茂业商业股份有限公司

上市公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

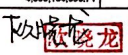
金额单位：人民币元

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 关联关系	上市公司核算的 会计科目	期初往来 资金余额	报告期往来累计发生额 (不含利息)	报告期往来资金利息 (如有)	报告期偿还 累计发生额	期末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方及其附属企业	无锡仁和投资有限公司	孙公司康源东控制的企业	其他应收款	13,571,102.09	-	-	13,571,102.09	-	资金拆借	非经营性往来
	内蒙古兴汇商业管理有限公司	其他	其他应收款	23,566,920.40	6,032,063.48	-	735,335.48	28,863,648.40	储值卡往来	经营性往来
	乌兰察布市恒多利商业有限公司	其他	其他应收款	763,204.48	1,463,410.22	-	1,269,446.77	957,167.93	储值卡往来	经营性往来
	乌兰察布市恒多利商业有限公司	其他	其他应收款	10,843,396.05	12,048,919.55	-	5,933,655.80	16,798,659.80	储值卡往来	经营性往来
	福州郭和源恒多利超市有限公司	子公司少数股东控制的企业	其他应收款	-	206,926.56	-	-	206,926.56	储值卡往来	经营性往来
	福州郭和源恒多利超市有限公司	子公司少数股东控制的企业	其他应收款	2,594,147.12	4,968,952.31	-	727,288.61	6,835,810.82	储值卡往来	经营性往来
小计				111,454,830.93	75,282,347.44	33,280.00	122,414,473.84	64,325,154.83		
总计				410,437,943.48	6,486,769,330.36	33,280.00	4,830,154,636.71	2,029,075,988.14		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





编号:003657988

营业执照

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣
成立日期 2011年02月22日
合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日
经营范围 审计企业会计报表, 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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



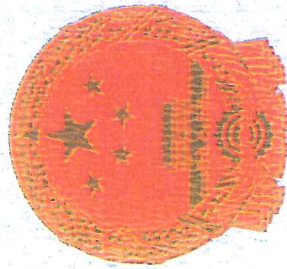
在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年10月18日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书



名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：10710万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14

证书序号：NO. 019963

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一七年十一月三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000196

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

瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛

证书号: 17

发证时间: 二〇一七年六月

证书有效期至: 二〇一九年六月二十六日





姓名 葛怀颖
Full name 男
性别 男
Sex 1977-07-15
出生日期 1977-07-15
Date of birth
工作单位 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 430522197707251034
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年7月27日

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
2012年7月27日

年度检验登记

Annual Renewal Registration
2012.05.25
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:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2005年12月19日

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.

2017.05.25



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

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

2017年8月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2017年8月20日

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

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

2017年8月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2017年8月20日



姓名 韩文秀
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1980-01-04
Date of birth
工作单位 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 132928198001044826
Identity card No.



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: 440300450059
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年6月30日
Date of Issuance

