

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【2019】48030002 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

茂业商业股份有限公司全体股东：

瑞华核字【2019】48030002号

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”）2018年12月31日合并及公司的资产负债表，2018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2018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2018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 2018 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 2018 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）



中国注册会计师
（项目合伙人）：



中国注册会计师：



二〇一九年三月十四日

附表

上市公司2018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	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)	报告期末还 累计发生额	期末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用	现大股东及其附属企业	—	—	-	-	-	-	-	-	非经营性占用
				-	-	-	-	-	-	非经营性占用
				-	-	-	-	-	-	—
				-	-	-	-	-	-	非经营性占用
小 计	前大股东及其附属企业	—	—	-	-	-	-	-	-	非经营性占用
				-	-	-	-	-	-	非经营性占用
				-	-	-	-	-	-	—
				-	-	-	-	-	-	非经营性占用
小 计	—	—	—	-	-	-	-	-	-	—
				-	-	-	-	-	-	—
				-	-	-	-	-	-	—
				-	-	-	-	-	-	—
总 计	—	—	—	-	-	-	-	-	-	—
				-	-	-	-	-	-	—
				-	-	-	-	-	-	—
				-	-	-	-	-	-	—
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 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)	报告期占用 资金的利息 (如有)	报告期末还 累计发生额	期末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
				22.99	18.80	-	10.52	31.27	托营费及代垫款	经营性往来
				1,499.80	500.13	-	1,999.93	-	储值卡往来	经营性往来
				0.50	-	-	-	0.50	购销	经营性往来
小 计	—	—	—	-	192.07	-	-	192.07	购销	经营性往来
				1,244.86	4.29	-	-	1,249.15	购销及租赁	经营性往来
				0.60	1.15	-	1.55	0.20	储值卡往来	经营性往来
				0.15	0.15	-	0.30	-	储值卡往来	经营性往来
总 计	—	—	—	1.60	0.53	-	2.13	-	储值卡往来	经营性往来
				337.04	-	-	-	337.04	租赁	经营性往来
				462.10	6,433.99	-	6,655.68	240.41	储值卡往来及代垫款	经营性往来
				7.07	-	-	7.07	-	租赁	经营性往来
小 计	—	—	—	1,224.85	1.25	-	0.54	1,224.85	租赁	经营性往来
				-	-	-	-	0.72	租赁	经营性往来
				126.09	-	-	-	126.09	租赁	经营性往来
				219.42	-	-	-	219.42	购销	经营性往来
小 计	—	—	—	0.15	2.59	-	1.75	0.99	购销	经营性往来
				0.05	0.17	-	0.22	-	储值卡往来	经营性往来
				12,866.47	12,824.84	-	25,616.01	75.30	储值卡往来	经营性往来
				0.80	-	-	0.80	-	储值卡往来	经营性往来
小 计	—	—	—	0.19	-	-	-	0.19	储值卡往来	经营性往来
				700.12	6.95	-	5.20	701.87	购销及租赁	经营性往来
				892.66	612.08	-	-	1,504.74	购销及租赁	经营性往来
				493.83	0.26	-	-	494.09	购销及代垫款	经营性往来
小 计	—	—	—	3.44	3.59	-	7.03	-	储值卡往来	经营性往来
				-	351.46	-	330.09	21.37	购销	经营性往来
				2,347.40	221.89	-	2,565.49	3.80	购销	经营性往来
				0.07	1.76	-	1.76	0.07	购销	经营性往来
小 计	—	—	—	-	0.89	-	0.04	0.86	购销	经营性往来
				0.36	-	-	-	0.36	购销	经营性往来
				1,934.26	561.37	-	473.41	2,022.22	租赁	经营性往来
				0.02	0.54	-	0.56	-	购销	经营性往来

附表

上市公司2018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：人民币万元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 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	深圳市崇德地产有限公司	同一实质控制人	预付账款	-	0.00	-	0.00	-	租赁	经营性往来
	深圳市东方时代广场实业有限公司	同一实质控制人	预付账款	7,589.13	7,589.13	-	7,589.13	7,589.13	租赁	经营性往来
	深圳市茂业广告有限公司	同一实质控制人	预付账款	-	0.89	-	0.89	-	租赁	经营性往来
	深圳市茂业物业经营有限公司	同一实质控制人	预付账款	756.52	3,971.71	-	3,971.71	756.52	租赁	经营性往来
	中兆商业市场开发(深圳)有限公司	同一实质控制人	预付账款	-	0.76	-	0.76	-	租赁	经营性往来
	中兆投资(集团)有限公司	同一实质控制人	预付账款	1,979.04	1,979.04	-	1,979.04	1,979.04	购销及租赁	经营性往来
	中兆投资管理有限公司	同一实质控制人	预付账款	-	0.81	-	0.81	-	租赁	经营性往来
	重庆茂业地产有限公司	同一实质控制人	预付账款	-	6,509.23	-	3,232.71	3,276.52	租赁	经营性往来
	——	——	——	34,711.57	41,792.32	-	54,455.12	22,048.77	——	——
	小 计									
上市公司的子公司及其 附属企业	成都成商地产有限公司	子公司	其他应收款	-	677.04	-	0.05	676.99	资金往来	非经营性往来
	成都青羊区仁和春天百货有限公司	子公司	其他应收款	48,684.28	-	-	48,684.28	-	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	17,392.15	3.01	-	17,395.16	-	资金往来	非经营性往来
	成商集团成都人民商场有限公司	子公司	其他应收款	1,547.97	626.89	-	314.58	1,860.28	资金往来	非经营性往来
	成商集团控股有限公司	子公司	其他应收款	60,817.98	595,027.40	1,061.95	566,895.19	90,212.14	资金往来	非经营性往来
	成商集团绵阳茂业百货有限公司	子公司	其他应收款	13,843.40	38,312.35	-	47,464.92	4,690.83	资金往来	非经营性往来
	成商集团南充茂业百货有限公司	子公司	其他应收款	14,948.18	-	-	14,948.18	-	资金往来	非经营性往来
	菏泽茂业百货有限公司	子公司	其他应收款	8,515.41	-	-	8,515.41	-	资金往来	非经营性往来
	乐山市峨眉山市风景区成商凤凰湖有限公司	子公司	其他应收款	1,400.59	39.73	-	86.27	1,354.05	资金往来	非经营性往来
	南充志美商贸有限公司	子公司	其他应收款	1.62	2.26	-	3.88	-	资金往来	非经营性往来
	内贸古维多利商业(集团)有限公司	子公司	其他应收款	29.22	22.06	-	50.28	1.00	资金往来	非经营性往来
	深圳茂业百货有限公司	子公司	其他应收款	5,573.90	3,854.68	-	3,621.40	5,807.18	资金往来	非经营性往来
	深圳市茂业百货华强北有限公司	子公司	其他应收款	3,520.42	3,891.35	-	1,097.89	6,313.87	资金往来	非经营性往来
	深圳市茂业百货深南有限公司	子公司	其他应收款	523.50	362.73	-	198.09	688.15	资金往来	非经营性往来
	深圳市茂业东方时代百货有限公司	子公司	其他应收款	1,178.76	-	-	5.04	1,173.72	资金往来	非经营性往来
	重庆百福乐商贸有限公司	子公司	其他应收款	-	364.50	-	216.30	148.20	资金往来	非经营性往来
	珠海市茂业百货有限公司	子公司	其他应收款	195.34	3.02	-	197.63	0.72	资金往来	非经营性往来
	成都人民商场(集团)绵阳有限公司	子公司	应收利息	-	-	30.46	-	30.46	资金拆借	非经营性往来
	成商集团控股有限公司	子公司	应收利息	-	-	3,531.25	-	3,531.25	资金拆借	非经营性往来
	成商集团绵阳茂业百货有限公司	子公司	应收利息	-	-	421.83	-	421.83	资金拆借	非经营性往来
	乐山市峨眉山市风景区成商凤凰湖有限公司	子公司	应收利息	-	-	70.18	-	70.18	资金拆借	非经营性往来
	重庆百福乐商贸有限公司	子公司	应收利息	-	-	0.58	-	0.58	资金拆借	非经营性往来
	——	——	——	178,172.72	643,187.02	5,116.24	709,494.57	116,981.42	——	——
	小 计									

附表

上市公司2018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：人民币万元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 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
关联自然人	陈帮海	子公司少数股东	其他应收款	164.00	108.00	-	-	270.00	代扣股改个税款及往来款	非经营性往来
	陈千敬	子公司少数股东	其他应收款	165.45	53.55	-	-	219.00	代扣股改个税款及往来款	非经营性往来
	林志健	子公司少数股东	其他应收款	137.77	97.23	-	-	235.00	代扣股改个税款及往来款	非经营性往来
	邹启文	子公司少数股东近亲属	其他应收款	96.12	-	-	96.12	-	代扣股改个税款及往来款	非经营性往来
	邹益娟	子公司少数股东近亲属	其他应收款	103.43	-	-	103.43	-	代扣股改个税款及往来款	非经营性往来
	邹永兴	子公司少数股东近亲属	其他应收款	24.33	57.67	-	82.00	-	代扣股改个税款及往来款	非经营性往来
	邹招斌	子公司少数股东	其他应收款	410.00	40,700.92	-	-	41,110.93	代扣股改个税款及资金拆借	非经营性往来
小 计			其他应收款	144.54	-	-	144.54	-	代扣股改个税款及往来款	非经营性往来
			应收利息			4,187.80		4,187.80	资金拆借	非经营性往来
其他关联方及其 附属企业		——	——	1,245.63	41,015.38	4,187.80	426.09	46,022.72	——	——
	赤峰新维利购物广场有限公司	孙公司法人代表控制的企业	其他应收款	842.94	759.96	-	1,586.47	16.42	购销及储值卡往来	经营性往来
	内蒙古首府广场物业服务有限公司	子公司少数股东控制的企业	其他应收款	163.12	13.33	-	-	176.45	购销	经营性往来
	内蒙古新汇商业管理有限公司	其他	其他应收款	2,866.36	2,215.18	-	2,106.37	2,995.18	储值卡往来	经营性往来
	乌兰察布市维多利超市有限公司	其他	其他应收款	95.72	228.96	-	317.68	7.00	储值卡往来	经营性往来
	乌兰察布市维多利商业有限公司	其他	其他应收款	1,679.87	930.49	-	2,239.82	370.53	储值卡往来	经营性往来
	锡林郭勒盟维多利超市有限公司	子公司少数股东控制的企业	其他应收款	20.69	27.05	-	47.74	-	储值卡往来	经营性往来
	锡林郭勒盟维多利商贸有限公司	子公司少数股东控制的企业	其他应收款	683.58	488.54	-	1,124.18	47.95	储值卡往来	经营性往来
	峨眉山恒达实业有限公司	子公司少数股东	应收账款	4.43	-	-	-	4.43	购销	经营性往来
	内蒙古首府广场物业服务有限公司	子公司少数股东控制的企业	预付账款	17.34	135.13	-	152.47	-	购销	经营性往来
		——	——	6,394.06	4,798.63	-	7,574.73	3,617.96	——	——
		——	——	220,523.98	730,793.35	9,304.03	771,950.50	188,670.86	——	——
小 计										
总 计										

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：