

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[2017]48200001号

目 录

一、 专项审核报告.....	1-2
二、 附表.....	3-4
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）	

瑞华会计  
骑



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层  
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100077  
电话 (Tel): 传真 (Fax): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

## 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【2017】48200001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”）2016年12月31日合并及公司的资产负债表，2016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2016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2016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2016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 2016 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）



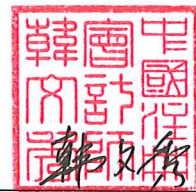
二〇一七年三月二十日

中国注册会计师



武丽波

中国注册会计师



韩文秀

上市公司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

编制单位：茂业商业股份有限公司		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	
现大股东及其附属企业										非经营性占用	
小计										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	
	深圳茂业商贸有限公司	控股股东	其他应收款	-	182,896,209.11	-	73,179,012.49	109,717,196.62	储值卡往来	经营性往来	
	崇德物业管理(深圳)有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-	4,356,942.57	-	-	4,356,942.57	购销	经营性往来	
	山东省淄博茂业百货股份有限公司	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	
	山西茂业置地房地产开发有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-	18,009.97	-	18,009.97	-	储值卡往来	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	195,462.12	12,266.00	-	-	207,728.12	购销	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	-	-	3,754,518.70	购销	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	1,479,716.00	10,768,832.00	-	-	12,248,548.00	租赁	经营性往来	
	深圳市茂业广告有限公司	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	210,143.20	1,050,716.00	-	-	1,260,859.20	购销	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	200,000.00	1,200,000.00	-	306,505.43	1,093,494.57	购销	经营性往来	
	沈阳茂业置业有限公司	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	
	太原茂业百货有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-	1,003.00	-	1,003.00	-	储值卡往来	经营性往来	
	泰州第一百货商店股份有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-	7,155.49	-	7,155.49	-	储值卡往来	经营性往来	
	中兆商业市场开发(深圳)有限公司	同一实际控制人	其他应收款	5,720,217.29	5,617.16	-	-	5,725,834.45	购销	经营性往来	
	中兆投资(集团)有限公司	同一实际控制人	其他应收款	342,763.92	3,251,040.06	-	-	3,593,803.98	租赁	经营性往来	
	重庆茂业百货有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-	7,915.18	-	7,915.18	-	储值卡往来	经营性往来	
	淄博茂业商贸有限公司东泰广场	同一实际控制人	其他应收款	-	16,627.20	-	16,627.20	-	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	
	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	20,222,173.68	-	20,222,173.68	20,222,173.66	租赁	经营性往来	
	深圳茂业商贸有限公司	同一实际控制人	预付账款	174.28	19,504.80	-	19,504.80	174.28	购销	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	75,891,288.01	75,891,288.00	-	75,891,288.00	75,891,288.01	租赁	经营性往来	
	深圳市茂业广告有限公司	同一实际控制人	预付账款	-	31,935.60	-	31,935.60	-	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	
	中兆商业市场开发(深圳)有限公司	同一实际控制人	预付账款	-	27,507.60	-	27,507.60	-	储值卡往来	经营性往来	
	中兆投资(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	
小计				131,619,595.28	330,904,222.78	-	197,084,155.24	265,439,662.82			

附表

上市公司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

编制单位：茂业商业股份有限公司		金额单位：人民币元									
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额（不含利息）	报告期往来资金余额（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	
上市公司子公司及其附属企业	成都成商联合汽车有限公司	子公司	其他应收款	-	16,531.58	-	-	16,531.58	资金往来	非经营性往来	
	成都成商实业（控股）有限公司	子公司	其他应收款	1,996,972.64	401,404.45	-	2,398,377.09	-	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	5,824,442.61	9,723,800.96	-	5,314,000.00	10,233,943.57	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	45,747,098.58	2,303,313,184.71	-	2,349,060,283.29	-	资金往来	非经营性往来	
	乐山市岷江风景区成商凤凰湖有限公司	子公司	其他应收款	921,289.06	13,471,862.46	-	740,961.52	13,852,000.00	资金往来	非经营性往来	
	内蒙古维多利商业（集团）有限公司	子公司	其他应收款	-	213,060,000.00	1,628,207.00	214,568,494.00	119,713.00	资金往来	非经营性往来	
	陈碧海	子公司少数股东	其他应收款	54,489,812.89	2,539,986,284.16	1,628,207.00	2,572,083,115.90	24,021,188.15	-	-	
	谢和平	子公司副总裁	其他应收款	-	1,639,999.99	-	-	1,639,999.99	代扣除个税款及往来款	非经营性往来	
	邹启文	子公司少数股东近亲属	其他应收款	-	342,161.66	-	-	342,161.66	代扣除个税款及往来款	非经营性往来	
	邹益娟	子公司少数股东近亲属	其他应收款	-	961,220.99	-	-	961,220.99	代扣除个税款及往来款	非经营性往来	
自然人	邹招斌	子公司少数股东	其他应收款	-	1,034,273.79	-	-	1,034,273.79	代扣除个税款及往来款	非经营性往来	
	邹招贤	子公司少数股东	其他应收款	-	4,100,018.17	-	-	4,100,018.17	代扣除个税款及往来款	非经营性往来	
	邹招贤	子公司少数股东近亲属	其他应收款	-	1,755,385.99	-	310,000.00	1,445,385.99	代扣除个税款及往来款	非经营性往来	
	小计	-	-	9,833,061.59	-	-	310,000.00	9,523,061.59	-	-	
	峨眉山恒达实业有限公司	子公司少数股东	应收账款	44,341.88	-	-	-	44,341.88	购销	经营性往来	
	成都人民商场黄河商业有限责任公司【注1】	合营企业	应收账款	21,122,826.03	-	-	21,122,826.03	-	购销	经营性往来	
	赤峰新维利购物广场有限公司	子公司少数股东控制的企业	其他应收款	-	2,237,556.29	-	-	2,237,556.29	储值卡往来	经营性往来	
	梅亮百货有限公司	子公司少数股东控制的企业	其他应收款	-	121,995,385.49	-	63,208,482.50	58,786,902.99	储值卡往来	经营性往来	
	内蒙古维多利摩尔城商业管理有限公司	子公司少数股东控制的企业	其他应收款	-	1,399,204.19	-	1,399,204.19	-	储值卡往来	经营性往来	
	内蒙古新汇商业管理有限公司	子公司少数股东控制的企业	其他应收款	-	24,912,640.19	-	1,345,719.79	23,566,920.40	储值卡往来	经营性往来	
乌兰察布市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	-	7,815,143.12	-	7,051,938.64	763,204.48	储值卡往来	经营性往来		
乌兰察布市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	-	15,703,055.47	-	5,019,659.42	10,683,396.05	储值卡往来	经营性往来		
其他关联方及其附属企业	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	-	3,762,636.41	-	1,168,489.29	2,594,147.12	储值卡往来	经营性往来	
成都仁和投资有限公司	孙公司原股东控制的企业	其他应收款	-	490,442,255.46	3,654,379.49	480,525,532.86	13,571,102.09	资金拆借	非经营性往来		
成都成商佳禾（集团）食品有限公司【注2】	合营企业	其他应收款	5,163,891.06	-	-	5,163,891.06	-	资金拆借及往来款	非经营性往来		
云南成商汽车销售服务有限公司【注3】	子公司投资的企业	其他应收款	4,399,839.28	-	-	4,399,839.28	-	资金拆借及往来款	非经营性往来		
四川省日兴发展有限公司【注4】	子公司的原少数股东	其他应收款	500,000.00	-	-	500,000.00	-	因担保责任代偿借款及往来款	非经营性往来		
内蒙古首府广场物业服务有限责任公司	子公司少数股东控制的企业	预付账款	-	895,958.00	-	836,511.60	59,446.40	购销	经营性往来		
内蒙古中城飞祥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	-	2,384,569.52	-	1,000,000.00	1,384,569.52	租赁	经营性往来		
小计	-	-	-	31,230,898.25	671,548,404.14	3,654,379.49	594,979,650.95	111,454,030.93	-	-	
总计	-	-	-	217,340,306.42	3,552,271,972.67	5,282,586.49	3,364,456,922.09	410,437,943.49	-	-	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

注1：该关联方已被吊销，该关联往来已挂账多年，余额已全额计提坏账准备，考虑此特殊情况，报告期公司对该余额进行核销，并填报在上表中偿还累计发生额中进行反映。  
 注2：该关联方已注销，该关联往来已挂账多年，余额已全额计提坏账准备，考虑此特殊情况，报告期公司对该余额进行核销，并填报在上表中偿还累计发生额中进行反映。  
 注3：该关联方已注销，该关联往来已挂账多年，余额已全额计提坏账准备，考虑此特殊情况，报告期公司对该余额进行核销，并填报在上表中偿还累计发生额中进行反映。  
 注4：该关联方已注销，该关联往来已挂账多年，余额已全额计提坏账准备，考虑此特殊情况，报告期公司对该余额进行核销，并填报在上表中偿还累计发生额中进行反映。



编号:0 02460677

# 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。)



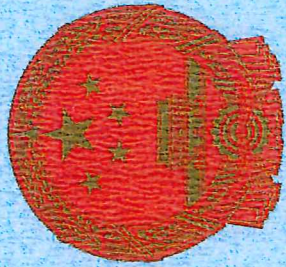
在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年10月20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)：10980万元

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. 019808

## 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》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000453

# 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: 二〇一七年七月一日

证书有效期至: 二〇一七年七月一日



姓名 Full name 武丽波  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1975-03-11  
 工作单位 Working unit 深圳普天会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 430424197503117847



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: 474701250006  
 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: 2006年 8月 2日  
 Date of issuance

2007 12 3

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书交还至管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



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.



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.



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

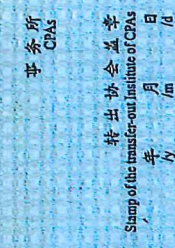


同意调入  
Agree the holder to be transferred to

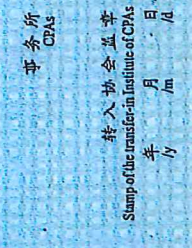


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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: 4403000480059  
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: 二〇一〇年二月三十日  
Date of Issuance

