

证券代码：600828

证券简称：茂业商业

编号：临 2018-072 号

**茂业商业股份有限公司**  
**关于收到中国证券监督管理委员会四川证监局**  
**行政监管措施决定书公告**

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

茂业商业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 8 月 15 日收到中国证券监督管理委员会四川证监局（以下简称“四川证监局”）《关于对茂业商业股份有限公司采取责令改正措施的决定书》（【2018】15 号）（以下简称“决定书”），现将决定书的具体内容披露如下：

**一、决定书的内容**

**（一）关于 SAP 系统的问题**

你公司现有的业务系统及财务系统均依赖于 SAP 企业管理软件（以下简称 SAP 系统）。你公司与控股股东共同使用此套 SAP 系统，可通过同一接口查询及导出 SAP 系统中的双方数据，不利于你公司财务独立核算、内幕信息管理和内幕交易防控。上述行为不符合《上市公司治理准则》第二十二条等相关规定。

**（二）关于会员积分的会计处理问题**

你公司的会员管理信息系统功能不完善，无法准确反映积分的产生、消费及作废的情况。你公司未制定会员积分的会计核算政策。客户消费产生会员积分时，未确认递延收益；客户使用会员积分进行消费时，也未确认收入。上述行为不符合《财政部关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函【2018】60 号）第一条等相关规定。

此外，我局还发现你公司存在子公司提前确认收入 43.02 万元、2017 年少计成本 168.74 万元等会计核算问题，以及对储值卡财务核算控制薄弱的问题。

根据《上市公司现场检查办法》第二十一条，我局决定对你公司采取责令改正

的措施。你公司应按照如下要求进行改正。

（一）采取有效措施，保持公司信息管理系统独立性，制定并完善相关制度，强化对系统访问行为的监控，确保公司信息的安全和保密。

（二）完善积分核算会计政策并充分履行相关审批程序，进一步完善积分系统管理功能，加强积分财务核算。

（三）切实加强会计基础工作，加强对财务人员的培训，完善 SAP 系统功能和财务核算，切实减少人为错误而导致结算不准的问题。

你公司应在收到本决定书之日起 30 日内向我局提交书面整改报告，整改报告应包括但不限于整改措施、整改时间表、整改责任人、整改落实及效果等内容。

如果对本监督管理措施不服，可以在收到本决定书之日起 60 日内向中国证券监督管理委员会提出行政复议申请，也可以在收到本决定书之日起 6 个月内向有管辖权的人民法院提起诉讼。复议与诉讼期间，上述监督管理措施不停止执行。”

## **二、上述行政监管措施对公司的影响**

公司服从上述行政监管措施的相关决定，不申请行政复议。上述行政监管措施对公司生产经营业绩不构成重大影响。

## **三、公司的整改措施**

公司在发现内控相关问题后，已开展针对内控风险的深入自查，对现有制度流程进行梳理，查漏补缺，积极整改；在收到四川证监局下发的《行政监管措施决定书》后，高度重视，将按要求制定切实可行的整改措施和计划，形成整改报告，及时上报四川证监局，并按规定履行信息披露义务。

特此公告。

茂业商业股份有限公司

董 事 会

二〇一八年八月十七日