

证券代码：600828

证券简称：茂业商业

编号：临 2018-083 号

茂业商业股份有限公司

关于对《中国证券监督管理委员会四川监管局 行政监管措施决定书》的整改报告

特别提示：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“茂业商业”或“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”），要求公司对检查中发现问题进行整改。公司于2018年8月17日在上海证券交易所网站对《决定书》进行了公告。

公司对此次现场检查发现的问题高度重视，接到决定书后，立即成立了整改小组，由董事长胡涛担任组长，总经理高宏彪负责具体组织实施，协调各相关职能部门做好整改工作。整改小组对所涉问题仔细对照有关法律法规的规定和内部管理制度进行梳理和分析，认真进行了整改。公司已在四川证监局规定的时间内递交了整改报告，现将整改报告公告如下。

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。

整改措施：

1、根据信息系统管理需要制定相应的信息系统管理制度，包括：信息系统管理制度、信息系统使用管理制度、信息系统登陆管理制度等，并严格按照制度流程开展工作，做好信息系统登录、使用、管理记录；

2、将控股股东及其分公司、下属非商业零售子公司数据剥离至其他服务器，实现物理隔离，具体工作包括：由控股股东自行选择合适的服务器及数据库，完成服务器环境的搭建，由公司系统运维部监督服务器托管方将控股股东及其分公司、下属非商业零售子公司数据导出公司现在使用的服务器及数据库；

3、服务器现托管于第三方合作方（非关联方）负责管理与维护，我司将增加系统运维部人员，完全独立管理整个服务器系统，具体包括：权限设置、访问登陆监控、操作系统的安装和调试、安装指定软件、定期升级补丁、定期进行安全检测与设置、网络和流量监控、故障检测、服务器系统日志保存、数据备份等；

4、公司审计监察部增加 IT 审计专业人员，对公司信息系统开展定期或不定期的专项 IT 审计工作。

整改责任人：董事长、总经理、系统运维部负责人

整改时间：2018 年 12 月 31 日完成整改，并根据相关要求严格规范操作。

整改效果：实现上市公司单独所有并使用 SAP 系统；数据登陆、使用严格规范操作；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、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。

整改措施：

1、建立健全相关财务制度，包括会员积分会计核算制度、储值卡会计核算制度等；同时，提供会员系统积分管理报表需求由信息技术人员进行报表开发，制定跨公司主体积分结算规则及签订结算协议；在制度建立健全的基础上，充分履行相关审批程序，进一步完善积分系统管理功能，加强财务核算；

2、完善强化 SAP 系统核算需求，由财务部梳理 SAP 系统功能及报表需求，提供至系统运维部进行系统开发；

3、强化培训，包括对财务人员的专业培训及内控要求培训，定期组织财务部门各模块财务知识、SAP 系统操作、财务内控管理要求的培训；做好新入职员

工上岗培训，考核合格后方可独立上岗；对业务系统的财务管理培训，不定期组织业务系统人员熟悉公司财务管理要求，确保业务经营数据准确、及时反馈财务部，避免相关信息传递脱节；

4、公司审计监察部增加审计专业人员加强开展定期及不定期审计工作。

整改责任人：董事长、总经理、财务总监

整改时间：2018年12月31日完成整改，并根据相关要求严格规范操作。

整改效果：加强财务管理精细化、规范化；进一步提高财务核算准确性；细化、精准SAP系统核算标准，切实减少人为错误而导致结算不准的问题。

三、其他整改措施

1、强化对董、监、高的培训，不定期组织全体董事、监事、高级管理人员认真学习《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等法律法规及规章制度，加强对相关法律法规的理解，进一步提高全体人员对相关规则的理解及认识，切实提高公司治理及规范运作水平。

整改责任人：董事长、总经理、董事会秘书

整改时间：持续进行整改，今后公司将根据相关要求规范操作。

针对《决定书》提出的问题，公司高度重视，对照相关法律法规，对决定书中提出的问题进行深入的分析，并及时进行了整改。公司将严格按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等规定，进一步完善公司内部管控体系，提升公司信息披露水平，提高信息披露质量。

特此公告。

茂业商业股份有限公司

董事会

二〇一八年九月十九日