

光明房地产集团股份有限公司

专项审计说明

2018 年度

关于对光明房地产集团股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2019]第 ZA12757 号

光明房地产集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的光明房地产集团股份有限公司（以下简称“光明地产”）2018 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由光明地产管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

光明地产管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会和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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，光明地产 2018 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是光明地产为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供光明地产 2018 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一九年四月十九日

附件

光明房地产集团股份有限公司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

单位：万元

编制单位：光明房地产集团股份有限公司

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	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
现大股东及其附属企业											
小计											
前大股东及其附属企业											
小计											
总计											
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业	光明乳业股份有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	0.58	1.87		1.87	0.58	出售商品	经营性往来	
	光明食品(集团)有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款		14.60		14.60		出售商品	经营性往来	
	上海松江海博汽车服务有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款		2.73		2.73		出售商品	经营性往来	
	上海海博物业管理有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款		0.32		0.32		出售商品	经营性往来	
	光明食品集团财务有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款		2.48		2.48		出售商品	经营性往来	
	上海可的便利店有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	43.63	11.59		21.40	33.82	经营租赁	经营性往来	
	上海好德便利有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	41.72			30.02	11.70	出售商品	经营性往来	
	上海西郊国际农产品贸易有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款		0.50		0.47	0.03	出售商品	经营性往来	
	上海益民食品一厂(集团)有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款		4.37		4.37		提供劳务	经营性往来	
	上海捷强食品销售有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款		19.04		19.04		出售商品	经营性往来	
	上海圣诺亚酒店有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款		16.03		11.02	5.01	出售商品	经营性往来	
	安吉海博酒庄有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	0.77			0.77		出售商品	经营性往来	
	上海鼎牛饲料有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款		0.46		0.46		出售商品	经营性往来	
	上海浦东海博汽车服务有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款		1.00		1.00		出售商品	经营性往来	
	上海领鲜物流有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	88.02	1,493.47		1,415.71	165.78	提供劳务	经营性往来	
	上海一只鼎食品有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	17.95			17.80	0.15	提供劳务	经营性往来	
	上海海博众艺广告有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款		86.11		86.11		提供劳务	经营性往来	
	上海丰米业有限公司米业基地分公司	受同一实际控制人控制	应收账款		389.07		389.07		提供劳务	经营性往来	
	光明食品集团上海东海农场有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款		124.46		85.17	39.29	经营租赁	经营性往来	
	上海聚能食品原料销售有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	1.24	32.20		31.97	1.48	提供劳务	经营性往来	
	上海市食品进出口家禽有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	0.26	6.68		6.20	0.73	提供劳务	经营性往来	
	上海市食品进出口有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款		4.21		3.82	0.39	提供劳务	经营性往来	
	上海大瀛食品有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	3.17	3.24		6.40		提供劳务	经营性往来	
	上海农工商集团国际贸易有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款		3.97		3.77	0.19	提供劳务	经营性往来	
	光明乳业股份有限公司	受同一实际控制人控制	预付账款		239.01		209.54	29.47	采购商品	经营性往来	
	上海领鲜物流有限公司	受同一实际控制人控制	预付账款	0.59	6.16		4.75	2.00	采购商品	经营性往来	
	上海西郊国际农产品贸易有限公司	受同一实际控制人控制	预付账款		1.00			1.00	采购商品	经营性往来	
	上海牛奶(集团)有限公司	受同一实际控制人控制	预付账款		10.99		10.34	0.65	接受劳务	经营性往来	
	上海农工商绿化有限公司	受同一实际控制人控制	预付账款		8.20		8.20		接受劳务	经营性往来	
	上海良友(集团)有限公司	受同一实际控制人控制	预付账款		2,180.35		1,728.00	452.35	经营租赁	经营性往来	
	光明食品集团财务有限公司	受同一实际控制人控制	预付账款		0.01		0.01		采购商品	经营性往来	
	上海良友(集团)有限公司	受同一实际控制人控制	其他应收款		135.67			135.67	保证金	经营性往来	
	光明食品集团财务有限公司	受同一实际控制人控制	其他应收款		0.05			0.05	押金	经营性往来	
	光明食品(集团)有限公司	受同一实际控制人控制	其他应收款	28.80			28.80		出租车辆	经营性往来	
	上海领鲜物流有限公司	受同一实际控制人控制	其他应收款	40.00				40.00	押金	经营性往来	
	上海牛奶(集团)有限公司	受同一实际控制人控制	其他应收款	4.00				4.00	押金	经营性往来	
	农工商超市(集团)有限公司	受同一实际控制人控制	其他应收款	0.30				0.30	销售商品	经营性往来	
	上海西郊国际农产品贸易有限公司	受同一实际控制人控制	其他应收款	3.00			3.00		预存服务费	经营性往来	
	小计				274.01	4,799.85		4,149.22	924.62		
	农工商房地产集团申阳(上海)置业有限公司	本公司之孙公司	其他应收款			818,487.80	8,524.34	10,632.76	816,379.38	资金往来	非经营性往来
	光明房地产集团浙江明致置业有限公司	本公司之子公司	其他应收款			135,456.00			135,456.00	资金往来	非经营性往来
	光明房地产集团(苏州)置业有限公司	本公司之子公司	其他应收款			107,543.97	788.81	5,500.00	102,832.78	资金往来	非经营性往来
	苏州绿森不动产开发有限公司	本公司之子公司	其他应收款			93,003.90		9,540.00	83,463.90	资金往来	非经营性往来
	常州明城置业发展有限公司	本公司之子公司	其他应收款			74,214.75	1,014.78	5,200.00	70,029.52	资金往来	非经营性往来
	烟台平土房地产有限公司	本公司之子公司	其他应收款	29,980.73		17,619.23	2,132.76	1,800.00	47,932.72	资金往来	非经营性往来
	武汉明利房地产开发有限公司	本公司之子公司	其他应收款			40,462.92			40,462.92	资金往来	非经营性往来
	杭州千岛湖立元置业有限公司	本公司之子公司	其他应收款	49,959.96		3,087.90	3,506.68	17,000.00	39,554.53	资金往来	非经营性往来
云南光明紫博置业有限公司	本公司之子公司	其他应收款			38,594.00	166.58		38,760.58	资金往来	非经营性往来	
浙江明佑置业有限公司	本公司之子公司	其他应收款	38,403.75		27,300.00	2,000.90	33,600.00	34,104.65	资金往来	非经营性往来	
郑州光明开元置业有限公司	本公司之子公司	其他应收款			32,500.00	13.80		32,513.80	资金往来	非经营性往来	
农工商房地产集团湖南投资置业有限公司	本公司之孙公司	其他应收款	38,583.75		16,070.33		23,154.09	31,500.00	募集资金	非经营性往来	
上海海博西郊物流有限公司	本公司之子公司	其他应收款	20,492.58		31,539.50	1,309.22	25,045.50	28,295.80	资金往来	非经营性往来	
上海海博物流(集团)有限公司	本公司之子公司	其他应收款	6,774.87		33,959.01	568.37	16,750.00	24,552.24	资金往来	非经营性往来	
上海光明酒泾建设发展有限公司	本公司之子公司	其他应收款	4,000.00		7,900.00	449.20	200.00	12,149.20	资金往来	非经营性往来	
上海海博斯班赛国际物流有限公司	本公司之子公司	其他应收款	9,930.54		30,000.00	429.86	30,000.00	10,360.40	资金往来	非经营性往来	
上海海博供应链管理有限公司	本公司之子公司	其他应收款	3,421.80		53,300.00	284.99	49,700.00	7,306.79	资金往来	非经营性往来	

附件

光明房地产集团股份有限公司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

单位：万元

编制单位：光明房地产集团股份有限公司

上市公司的子公司及其附属企业	光明房地产集团江苏明宏置业有限公司	本公司之子公司	其他应收款		46,176.40	601.73	39,700.00	7,078.13	资金往来	非经营性往来	
	上海北茂置业发展有限公司	本公司之孙公司	其他应收款	35,934.14	3,500.70		36,473.87	2,960.97	募集资金	非经营性往来	
	农工商房地产（集团）绍兴置业有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		89,547.40		87,000.00	2,547.40	资金往来	非经营性往来	
	上海农信电子商务有限公司	本公司之子公司	其他应收款	1,300.35		68.45		1,368.81	资金往来	非经营性往来	
	农工商房地产（集团）广西明通置业有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		1,116.50			1,116.50	资金往来	非经营性往来	
	农工商房地产（集团）湖州投资置业有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		927.68			927.68	资金往来	非经营性往来	
	农工商房地产（集团）浙江金华投资置业有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		837.00			837.00	资金往来	非经营性往来	
	镇江明旺房地产开发有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		761.25			761.25	资金往来	非经营性往来	
	南宁国粮房地产开发有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		39,612.00		38,900.00	712.00	资金往来	非经营性往来	
	郑州农工商华豫置业有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		6,578.84		5,870.00	708.84	资金往来	非经营性往来	
	农工商房地产（集团）杭州富阳汇鑫置业有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		612.47			612.47	资金往来	非经营性往来	
	农工商房地产集团北仑置业有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		598.58			598.58	资金往来	非经营性往来	
	上海海博国际货物运输代理有限公司	本公司之子公司	其他应收款	339.41	18,000.00	17.87	18,000.00	357.28	资金往来	非经营性往来	
	临沂明丰置业有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		250.80			250.80	资金往来	非经营性往来	
	农工商房地产（集团）浙江兆禾置业有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		1,076.75		828.59	248.16	募集资金	非经营性往来	
	农工商房地产（宿州）开发有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		216.62			216.62	资金往来	非经营性往来	
	农工商房地产（集团）溧阳明豪置业有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		203.40			203.40	资金往来	非经营性往来	
	农工商房地产（集团）昆福依置业有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		157.43			157.43	资金往来	非经营性往来	
	东菏泽平土房地产有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		136.96			136.96	资金往来	非经营性往来	
	农工商房地产（集团）宜兴明丰置业有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		136.05			136.05	资金往来	非经营性往来	
	农工商房地产集团宁波置业有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		132.66			132.66	资金往来	非经营性往来	
	农工商房地产（集团）南河置业有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		117.00			117.00	资金往来	非经营性往来	
	上海农工商房地产置业有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		49,699.00		49,599.00	100.00	资金往来	非经营性往来	
	农工商房地产（集团）溧阳明胜置业有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		91.28			91.28	资金往来	非经营性往来	
	农工商房地产（集团）有限公司	本公司之子公司	其他应收款	132,206.35	147,741.81		279,948.16		资金往来	非经营性往来	
	宜兴鸿鹤地产开发有限公司	本公司之子公司	其他应收款	20,757.17	11,569.21	1,298.81	33,625.19		资金往来	非经营性往来	
	光明房地产集团上海金卫置业有限公司	本公司之子公司	其他应收款	12,250.00	8,525.90	726.83	21,502.73		资金往来	非经营性往来	
	余姚中珉置业有限公司	本公司之子公司	其他应收款		9,056.83				资金往来	非经营性往来	
	上海海博申配物流有限公司	本公司之子公司	其他应收款		10,000.00		10,000.00		资金往来	非经营性往来	
	上海申宏冷链储运有限公司	本公司之子公司	其他应收款		1,050.00		1,050.00		资金往来	非经营性往来	
	农工商房地产集团杭州萧置业有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		1,513.10		1,513.10		资金往来	非经营性往来	
	湖北交投海陆景汉阳置业开发有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		57,638.91		57,638.91		资金往来	非经营性往来	
	农工商房地产集团舟置业有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		75.37				资金往来	非经营性往来	
	农工商房地产（集团）扬州明旺置业有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		1,123.67		1,123.67		资金往来	非经营性往来	
	张家港福运置业有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		45.85		45.85		资金往来	非经营性往来	
	南通农房虹阳置业有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		32.00		32.00		资金往来	非经营性往来	
	扬州华利置业有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		208.50		208.50		资金往来	非经营性往来	
	上海冠利虹置业有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		27.85		27.85		资金往来	非经营性往来	
	上海明旺房地产有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		103.96		103.96		资金往来	非经营性往来	
	上海锦如置业有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		15.29		15.29		资金往来	非经营性往来	
	蒙阳索河新天地置业有限公司	本公司之孙公司	其他应收款		12,500.00		12,500.00		资金往来	非经营性往来	
小计				404,335.41	2,082,754.33	23,903.96	932,961.21	1,578,032.48			
关联自然人											
其他关联方及其附属企业	无锡明景置业有限公司	本公司联营企业	应收账款		128.00			128.00	资金往来	非经营性往来	
	常州亿泰房地产开发有限公司	本公司联营企业	应收账款		315.99		315.99		资金往来	非经营性往来	
	重庆天惠房地产开发有限公司	本公司联营企业	其他应收款		13,768.58			13,768.58	资金往来	非经营性往来	
	常州百俊房地产开发有限公司	本公司联营企业	其他应收款		45,344.17	1,731.72	45,907.07	1,168.82	资金往来	非经营性往来	
	无锡明景置业有限公司	本公司联营企业	其他应收款		60,942.56	1,872.61	13,528.85	49,286.32	资金往来	非经营性往来	
	无锡致宏置业有限公司	本公司联营企业	其他应收款		33,466.88	784.74	17,213.45	17,038.16	资金往来	非经营性往来	
	杭州润昕置业有限公司	本公司联营企业	其他应收款		120,972.14	2,754.39	700.00	123,026.53	资金往来	非经营性往来	
	长沙碧明房地产开发有限公司	本公司联营企业	其他应收款		64,122.83		12,732.49	51,390.34	资金往来	非经营性往来	
	常州亿泰房地产开发有限公司	本公司联营企业	其他应收款		79,307.58	2,860.79	50,830.12	31,338.25	资金往来	非经营性往来	
	镇江广丰房地产有限公司	本公司联营企业	其他应收款		31,243.36		17,353.65	13,889.71	资金往来	非经营性往来	
	苏州和都置业有限公司	本公司联营企业	其他应收款		25,659.26		25,659.26		资金往来	非经营性往来	
	小计				475,271.35		10,004.24	184,240.88	301,034.70		
	总计				404,609.42	2,562,825.50	33,908.20	1,121,351.31	1,879,991.81		

企业法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____