

关于天地源股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

希会其字(2022)0093号

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表
- 3、证书复印件

委托单位：天地源股份有限公司
审计单位：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：029-83621816

天地源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了天地源股份有限公司(以下简称贵公司)2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《天地源股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》(以下简称汇总表)进行了专项核查。

按照《上市公司监管指引第8号—上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(证监会公告[2022]26号)的规定，编制和披露汇总表，提供真实、合法、完整的核查证据是贵公司管理层的责任，我们的责任是对上述汇总表进行核查，并出具专项说明。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了核查工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施核查工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在核查过程中，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，我们的核查工作为发表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贵公司2021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。

为了更好地理解贵公司2021年度控股股东及其他关联方占用资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露之目的使用，不得用于其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行业务的注册会计师和会计师事务所无关。

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
中国 西安市

中国注册会计师：赵琰
中国注册会计师：郭毅辉

2022年4月8日

不当造成的后果，与执行业务的注册会计师和会计师事务所无关。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 西安市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022年4月8日

附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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 关联关系 | 上市公司核算的 会计科目 | 2021 年期初 占用资金余额 | 2021 年度占 用累计发生金 额(不含利息) | 2021 年度占 用资金的利息 (如有) | 2021 年度偿 还累计发生金 额 | 2021 年期末 占用资金余额 | 占用形成原 因 | 占用性质 |
|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|----------------------------|--------|
| 现控股股东及其他关联方 | 本期无 | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 前控股股东及其他关联方 | 本期无 | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 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 | 2021 年期初 往来资金余额 | 2021 年度往 来累计发生金 额(不含利息) | 2021 年度往 来资金的利息 (如有) | 2021 年度偿 还累计发生金 额 | 2021 年期末 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 | 西安高科集团有限公司 | 实际控制人 | 应收款项 | 33.31 | 18.82 | | 33.31 | 18.82 | 应收租金 | 经营性往来 |
| | 西安新纪元国际俱乐部有限公司 | 受同一实际控制人控制 | 应收款项 | 1.88 | | | 1.88 | | 应收物业费 | 经营性往来 |
| | 西安高科物流发展有限公司 | 受同一实际控制人控制 | 预付款项 | 299.37 | 17.30 | | 299.37 | 17.30 | 预付材料款 | 经营性往来 |
| | 西安高新区热力有限公司 | 受同一实际控制人控制 | 预付款项 | 522.48 | 796.66 | | 522.48 | 796.66 | 预付暖气费 | 经营性往来 |
| | 西安高新区市政配套设施建设有限公司 | 受同一实际控制人控制 | 其他应收款 | 33.81 | 18.40 | | | 52.21 | 押金及挖掘费 | 经营性往来 |
| | 西安高新区热力有限公司 | 受同一实际控制人控制 | 其他应收款 | | | 50.75 | | 50.75 | 12 月委贷利息扣划差异, 2022 年 1 月退回 | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 惠州天地源房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 503.42 | | | | 503.42 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 深圳天地源房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 72,833.39 | 308,020.00 | | 284,370.00 | 96,483.39 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 苏州天地源木渎置业有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 0.16 | | | | 0.16 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 泰州天地源德湖置业有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 21,246.19 | 1,599.70 | | 1,596.00 | 21,249.89 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 天津天地源唐城房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 79,061.96 | 5,920.62 | | 5,916.00 | 79,066.58 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 天津天地源置业投资有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 92,331.39 | 140,351.86 | | 172,535.85 | 60,147.40 | 借款 | 非经营性往来 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------|--------------------|-------|-------|------------|--------------|--|--------------|------------|----|--------|
| | 天津天投房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 3,047.62 | 37,286.29 | | 1,853.05 | 38,480.86 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 西安创典智库商务咨询管理有限责任公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 399.90 | | | | 399.90 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 西安天地源房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 41,595.61 | 789,249.92 | | 830,845.53 | | 借款 | 非经营性往来 |
| | 西安天地源软件新城房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 4,788.93 | 1,134,720.36 | | 1,139,509.29 | | 借款 | 非经营性往来 |
| | 咸阳天投房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 483.08 | | | 483.08 | | 借款 | 非经营性往来 |
| | 镇江天地源置业有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 21,246.19 | 1,599.70 | | 1,596.00 | 21,249.89 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 郑州天地源置业有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 300.00 | 3.33 | | 3.33 | 300.00 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 重庆天投房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 52,356.93 | 33,997.40 | | 33,506.92 | 52,847.40 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 珠海天地源置业有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 93,288.88 | 80,584.33 | | 96,937.13 | 76,936.08 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 陕西蓝天御坊置业有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 151,578.44 | | 151,578.44 | | 借款 | 非经营性往来 |
| | 陕西天投房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 186,484.49 | | 186,484.49 | | 借款 | 非经营性往来 |
| | 上海天地源企业有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 405,665.00 | | 343,510.16 | 62,154.84 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 西安天地源物业服务管理有限责任公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 920.70 | | 920.70 | | 借款 | 非经营性往来 |
| | 西安天地源不动产代理有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 13.75 | | 13.75 | | 借款 | 非经营性往来 |
| | 深圳西京实业发展有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 986.04 | | 986.04 | | 借款 | 非经营性往来 |
| | 广州天地源置业有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 120,093.12 | | | 120,093.12 | 借款 | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | 本期无 | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 本期无 | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 总计 | / | / | / | 484,374.50 | 3,399,976.98 | | 3,253,502.80 | 630,848.67 | / | / |

上市公司2021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：天海润股份有限公司

单位：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联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2021年年初占用资金余额 | 2021年度计提利息的金额(如有) | 2021年度偿还金额 | 2021年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|------------|--------------------|---------------|-------------|---------------|-------------------|--------------|---------------|------------------------|--------|
| 其它关联资金往来 | 本期无 | | | | | | | | |
| | 西安高科置业有限公司 | 实际控制人 | 应收账款 | 33.31 | | 33.31 | 18.82 | 应收租金 | 经营性往来 |
| | 西安新纪元国际俱乐部有限公司 | 受同一实际控制人控制 | 应收账款 | 1.88 | | 1.88 | | 应收物业费 | 经营性往来 |
| | 西安高科物流发展有限公司 | 受同一实际控制人控制 | 预付款项 | 299.37 | | 299.37 | 17.30 | 预付材料款 | 经营性往来 |
| | 西安高新区热力有限公司 | 受同一实际控制人控制 | 预付款项 | 522.48 | | 522.48 | 796.66 | 预付暖气费 | 经营性往来 |
| | 西安高新区市政配套设施有限公司 | 受同一实际控制人控制 | 其他应收款 | 33.81 | | | 52.21 | 押金及控温费 | 经营性往来 |
| | 西安高新区热力有限公司 | 受同一实际控制人控制 | 其他应收款 | | | | 50.75 | 12月委托利息和利息费, 2022年1月退回 | 经营性往来 |
| | 小计 | | | 890.85 | | 857.04 | 935.74 | | |
| | 惠州天地源房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 503.42 | | | 503.42 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 漳州天地源房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 72,833.39 | | 284,370.00 | 96,483.39 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 苏州天地源水务置业有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 0.16 | | | 0.16 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 泰州天地源锦城置业有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 21,246.19 | | 1,596.00 | 21,249.89 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 天津天地源置业投资有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 79,061.96 | | 5,916.00 | 79,066.58 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 天津天地源置业投资有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 92,331.39 | | 172,535.85 | 60,147.40 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 天津天地源置业投资有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 3,047.62 | | 1,853.05 | 38,480.86 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 西安自贸智慧商务管理有限责任公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 389.90 | | | 399.90 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 西安天地源房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 41,596.61 | | 830,846.53 | | 借款 | 非经营性往来 |
| | 西安天地源房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 4,788.93 | | 1,139,509.29 | | 借款 | 非经营性往来 |
| | 咸阳天地源软件新城房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 483.08 | | 483.08 | | 借款 | 非经营性往来 |
| | 镇江天地源置业有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 21,246.19 | | 1,596.00 | 21,249.89 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 柳州天地源置业有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 300.00 | | 3.33 | 300.00 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 重庆天投房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 52,356.93 | | 33,997.40 | 52,847.40 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 珠海天地源置业有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 93,288.88 | | 80,584.33 | 76,908.08 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 陕西蓝田御坊置业有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | | 151,578.44 | | 借款 | 非经营性往来 |
| | 陕西天地源房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | | 186,484.49 | | 借款 | 非经营性往来 |
| 上市公司及其附属企业 | | | | | | | | | |



上市公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

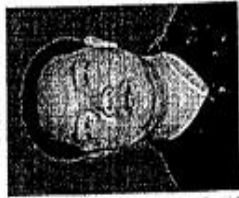
编制单位：天地源地产投资有限公司

| 非经营性资金占用 | 债务人占用方名称 | 占用方与上市公司关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2021年年初占用资金余额 | 2021年度发生额 | 2021年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|----------|----------------|------------|-------------|---------------|--------------|---------------|--------|--------|
| | 上海天地源置业有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 343,610.16 | 62,154.89 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 西安天地源房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 920.70 | | 借款 | 非经营性往来 |
| | 西安天地源房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 13.75 | | 借款 | 非经营性往来 |
| | 深圳天地源房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 986.04 | | 借款 | 非经营性往来 |
| | 广州天地源置业有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 120,993.12 | | 借款 | 非经营性往来 |
| | 小计 | | | 483,483.65 | 3,252,645.76 | 629,942.93 | | |
| | 总计 | | | 483,483.65 | 3,253,702.80 | 630,848.67 | | |

4

5

姓名: 赵琰
 Full name: Zhao Yan
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1972-10-12
 Date of birth: 1972-10-12
 工作单位: 希格玛会计师事务所有限公司
 Working unit: Xigema Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 610421197210120537
 Identity card No.: 610421197210120537



证书编号: 610100470687
 No. of Certificate: 610100470687

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shaanxi Association of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 01 日
 Date of issuance: 1997 / 12 / 01

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

希格玛会计师事务所
 Xigema Accounting Firm Co., Ltd.
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年12月4日
 4 / 12 / 2013

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

希格玛会计师事务所
 Xigema Accounting Firm Co., Ltd.
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年12月9日
 9 / 12 / 2013

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: 赵琰
 Name: Zhao Yan
 证书编号: 610100470687
 Certificate No.: 610100470687

年 月 日
 / /



| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 郭晓晖 |
| Full name | 郭晓晖 |
| 性别 | 男 |
| Sex | 男 |
| 出生日期 | 1973-03-16 |
| Date of birth | 1973-03-16 |
| 工作单位 | 希格玛会计师事务所(普通合伙) |
| Working unit | 希格玛会计师事务所(普通合伙) |
| 身份证号码 | 612424197303162219 |
| Identity card No. | 612424197303162219 |



年度检验登记 2021年
Annual Renewal Registration
合格专用章

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: 610100470703
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 12 月 30 日
Date of Issuance y m d

年 月 日
y m d



营业执照

统一社会信用代码
9161013607340169X2



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息

名称 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民（吕桦 曹爱民）

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、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、法规规定的其它业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）

成立日期 2013年06月28日

合伙期限 长期

主要经营场所 陕西省西安市灞桥区灞渭大道一号外
事大厦六层



登记机关

2022年03月18日



证书序号:0006585



会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外
希大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 51010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日

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、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2018年11月30日

中华人民共和国财政部制

