

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字(2016) 0040号

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的专项说明

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”）2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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2015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），及上海证券交易所公司管理部《上市公司2011年年度报告工作备忘录第三号 上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》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2015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2015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。

（转下页）



（本页无正文，为希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《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的专项说明》（希会其字（2016）0040号）之签章页）

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年三月二十九日



上市公司 2015 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：天地源股份有限公司

单位：万元

用方类别	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	2015 年期初 占用资金余 额	2015 年度占用 累计发生金额 (不含占用资 金利息)	2015 年度 占用资金 的利息	2015 年度偿 还累计发生 金额	2015 年末占 用资金余额	占用形成 原因	占用性质
控股股东、实 际控制人及其 附属企业	西安高科（集团）公司	实际控制人	应收账款	33.31	199.86		199.86	33.31	应收租金	经营性往来
	小计			33.31	199.86		199.86	33.31		
	西安天地源房地产开发 有限公司	全资子公司	其他应收款	216,393.16	393,681.14		167,526.35	442,547.95	借款	非经营性往来
上市公司的子 公司及其附属 企业	西安创典文化传媒广告 有限责任公司	控股子公司	其他应收款	400.00				400.00	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	29,884.95	60,890.00		35,264.00	55,510.95	借款	非经营性往来
	西安天地源曲江房地产 开发有限公司	全资子公司	其他应收款	-15,092.54	205,000.63	2,949.37	179,995.00	12,862.46	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	28,732.00	103,515.00	900.14	44,600.00	88,547.14	借款	非经营性往来
	苏州天地源香都置业有 限公司	全资子公司	其他应收款		25,000.00	603.41		25,603.41	借款	非经营性往来
	宝鸡融兴置业有限公司	控股子公司	其他应收款		27,750.00	591.17		28,341.17	借款	非经营性往来
	苏州天地源香湖置业有 限公司	全资子公司	其他应收款		30,000.00	649.22		30,649.22	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		10,000.00	278.80		10,278.80	借款	非经营性往来
	小计			260,317.57	855,836.77	5,972.11	427,385.35	694,741.10		
	总计			260,350.88	856,036.63	5,972.11	427,585.21	694,774.41		