

天地源股份有限公司

审 计 报 告

希会审字(2020)2166 号

目 录

一、审计报告	(1-5)
二、财务报表	
(一) 合并财务报表	
1. 合并资产负债表	(6-7)
2. 合并利润表	(8)
3. 合并现金流量表	(9)
4. 合并所有者权益变动表	(10-11)
(二) 母公司财务报表	
1. 母公司资产负债表	(12-13)
2. 母公司利润表	(14)
3. 母公司现金流量表	(15)
4. 母公司所有者权益变动表	(16-17)
三、财务报表附注	(18-111)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	
(四) 会计师事务所证券、期货相关业务许可证	

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2020)2166 号

审 计 报 告

天地源股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天地源股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）房地产开发项目收入确认

1. 关键审计事项

2019年度，贵公司的房地产业务收入537,532.27万元，房地产开发项目的收入占贵公司2019年度营业收入总额的96.14%。

由于房地产开发项目的收入对贵公司的重要性可能对贵公司的利润产生重大影响，因此，我们将房地产开发项目的收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们对与房地产开发项目的收入确认评价相关的审计程序中包括以下程序：

(1)评价与房地产开发项目的收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2)检查贵公司的房产标准买卖合同条款，以评价贵公司有关房地产开发项目的收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；

(3)对本期确认房产销售收入的项目，选取样本，检查买卖合同及可以证明房产已达到交付条件的支持性文件，以评价相关房产销售收入是否已按照贵公司的收入确认政策确认；

(4)对资产负债表日前后确认房产销售收入的项目，选取样本，检查可以证明房产已达到交付条件的支持性文件，以测试相关房产销售收入是否在恰当的期间确认。

(5)对于房地产开发项目中本年确认的房产销售收入，选取样本，将其单价与从公开信息获取的单价相比较。

(二) 存货跌价准备的计提

1. 关键审计事项

贵公司目前主要业务为房地产开发，如财务报表附注五（五）所述，截止2019年12月31日，存货的账面价值为2,130,836.71万元，占贵公司合并总资产额73.60%。存货按照成本与可变现净值孰低计量，对账面成本超过可变现净值部分计提存货跌价准备。在确定存货可变现净值过程中，管理层需对每个拟开发产品和在建开发产品达到完工状态时将要发生的开发成本作出合理估计，并估算每个存货项目的预期销售价格和销售时所发生的销售费用以及相关销售税金等，该过程涉及重大的管理层判断和估计。

由于存货对贵公司资产的重要性，且估计存货项目达到完工状态时将要发生的开发成本和未来预期售价存在固有风险，特别是考虑到当前的经济环境在各个城市

推出的各种应对房地产市场的措施，我们将存货的可变现净值的评估识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们执行与房地产开发项目存货跌价认定相关的审计程序中包括如下程序：

（1）评价管理层编制和预测各存货项目的开发成本相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）在抽样的基础上对存货项目进行实地观察，检查并复核项目实际发生的开发成本的归集与分配；

（3）复核各存货项目的预计开发成本的依据和编制过程，以评价管理层预测的准确性和合理性；

（4）评价管理层所采用的可变现净值的估算方法，并将管理层预计售价与已经预售并签约的销售价格、同区域相近楼盘的销售价格比较，以确认管理层制定的预计售价的合理性。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营

相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



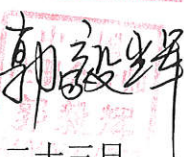
中国 西安市

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十三日

合并资产负债表

会合01表

编制单位：天地源股份有限公司

2019年12月31日

单位：元

资产	行次	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：	1			
货币资金	2	五（一）	4,547,667,724.92	2,215,645,390.01
交易性金融资产	3			
衍生金融资产	4			
应收票据	5			
应收账款	6	五（二）	170,427,988.03	10,920,976.02
应收款项融资	7			
预付款项	8	五（三）	1,016,033,764.90	1,477,559,583.18
其他应收款	9	五（四）	407,121,764.18	429,796,422.85
存货	10	五（五）	21,308,367,059.49	16,255,081,011.84
持有待售资产	11			
一年内到期的非流动资产	12			
其他流动资产	13	五（六）	523,751,394.08	407,307,297.96
流动资产合计	14		27,973,369,695.60	20,796,310,681.86
非流动资产：	15			
持有至到期投资	16	五（七）		5,119,012.89
债权投资	17	五（八）	13,788,299.99	
其他债权投资	18			
长期应收款	19			
长期股权投资	20	五（九）	288,252,997.46	229,660,724.72
其他权益工具投资	21			
其他非流动金融资产	22			
投资性房地产	23			
固定资产	24	五（十）	133,482,839.24	133,999,272.53
在建工程	25			
生产性生物资产	26			
油气资产	27			
无形资产	28	五（十一）	6,449,872.87	3,586,768.81
开发支出	29			
商誉	30			
长期待摊费用	31	五（十二）	1,673,331.99	2,069,853.62
递延所得税资产	32	五（十三）	534,634,881.62	558,274,694.65
其他非流动资产	33			
非流动资产合计	34		978,282,223.17	932,710,327.22
	35			
	36			
	37			
	38			
	39			
	40			
资产总计	41		28,951,651,918.77	21,729,021,009.08

单位负责人：

王明

主管会计工作的负责人：

王明印

会计机构负责人：

王明

王明印

合并资产负债表(续)

会合01表

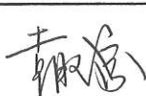
编制单位: 天地源股份有限公司

2019年12月31日

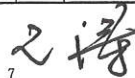
单位: 元

负债和所有者权益(或股东权益)	行次	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债:	42			
短期借款	43			
交易性金融负债	44			
衍生金融负债	45			
应付票据	46	五(十四)	50,000.00	50,000.00
应付账款	47	五(十五)	2,179,041,761.66	1,604,288,799.43
预收款项	48	五(十六)	6,684,276,510.53	4,966,199,917.08
应付职工薪酬	49	五(十七)	158,641,623.81	132,320,589.59
应交税费	50	五(十八)	277,782,198.04	144,447,717.22
其他应付款	51	五(十九)	2,154,930,897.70	1,030,155,186.97
持有待售负债	52			
一年内到期的非流动负债	53	五(二十)	4,260,613,723.09	3,502,260,399.73
其他流动负债	54	五(二十一)	32,603.51	
流动负债合计	55		15,715,369,318.34	11,379,722,610.02
非流动负债:	56			
长期借款	57	五(二十二)	5,239,000,000.00	5,425,300,000.00
应付债券	58	五(二十三)	3,979,057,001.52	1,492,191,555.19
其中: 优先股	59			
永续债	60			
长期应付款	61			
预计负债	62			
递延收益	63			
递延所得税负债	64	五(二十四)		11,643,396.23
其他非流动负债	65			
非流动负债合计	66		9,218,057,001.52	6,929,134,951.42
负债合计	67		24,933,426,319.86	18,308,857,561.44
所有者权益(或股东权益):	68			
实收资本(或股本)	69	五(二十五)	864,122,521.00	864,122,521.00
其他权益工具	70			
其中: 优先股	71			
永续债	72			
资本公积	73	五(二十六)	207,338,446.62	201,093,446.62
减: 库存股	74			
其他综合收益	75			
专项储备	76	五(二十七)	19,238.06	
盈余公积	77	五(二十八)	319,444,598.24	319,426,958.64
未分配利润	78	五(二十九)	2,298,939,336.99	2,004,451,181.98
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	79		3,689,864,140.91	3,389,094,108.24
少数股东权益	80		328,361,458.00	31,069,339.40
所有者权益(或股东权益)合计	81		4,018,225,598.91	3,420,163,447.64
负债和所有者权益(或股东权益)总计	82		28,951,651,918.77	21,729,021,009.08

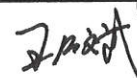
单位负责人:



主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:


合并利润表

会合02表

编制单位：天地源股份有限公司

2019年度

单位：元

项 目	行次	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1		5,591,345,602.68	5,267,051,915.04
其中：营业收入	2	五（三十）	5,591,345,602.68	5,267,051,915.04
二、营业总成本	3		4,826,373,245.02	4,593,515,425.87
其中：营业成本	4	五（三十）	4,221,091,714.91	4,116,386,478.38
税金及附加	5	五（三十一）	214,781,383.83	125,917,394.44
销售费用	6	五（三十二）	180,996,429.56	136,497,439.47
管理费用	7	五（三十三）	172,012,315.24	167,927,519.65
研发费用	8			
财务费用	9	五（三十四）	37,491,401.48	46,786,593.93
其中：利息费用	10		47,307,039.85	58,065,429.32
利息收入	11		20,451,366.47	22,104,425.79
加：其他收益	12	五（三十五）	1,345,249.77	727,172.20
投资收益（损失以“-”号填列）	13	五（三十六）	-10,598,131.18	-985,160.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14		-10,662,984.11	-1,128,099.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（损失以“-”号填列）	15			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	16			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	18	五（三十七）	-19,011,167.98	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	19	五（三十八）	-33,418,162.56	-84,214,937.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20	五（三十九）	480,651.32	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	21		703,770,797.03	589,063,563.11
加：营业外收入	22	五（四十）	16,521,614.17	684,752.25
减：营业外支出	23	五（四十一）	6,560,509.66	2,487,767.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24		713,731,901.54	587,260,547.77
减：所得税费用	25	五（四十二）	302,030,104.17	186,515,175.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	26		411,701,797.37	400,745,372.23
（一）按经营持续性分类	27			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28		411,701,797.37	400,745,372.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29			
（二）按所有权归属分类	30			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	31		424,058,993.27	420,414,804.14
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	32		-12,357,195.90	-19,669,431.91
六、其他综合收益的税后净额	33			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	34			
1.不能重分类进损益的其他综合收益	35			
（1）重新计量设定受益计划变动额	36			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	37			
（3）其他权益工具投资公允价值变动	38			
（4）企业自身信用风险公允价值变动	39			
2.将重分类进损益的其他综合收益	40			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	41			
（2）其他债权投资公允价值变动	42			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	43			
（4）其他债权投资信用减值准备	44			
（5）现金流量套期储备	45			
（6）外币财务报表折算差额	46			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	47			
七、综合收益总额	48		411,701,797.37	400,745,372.23
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	49		424,058,993.27	420,414,804.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额	50		-12,357,195.90	-19,669,431.91
八、每股收益	51			
（一）基本每股收益	52		0.4907	0.4865
（二）稀释每股收益	53		0.4907	0.4865

单位负责人：

王涛

王涛印

主管会计工作的负责人：

8

王涛

会计机构负责人：

王涛

王涛

王涛印

合并现金流量表

会合03表

编制单位：天地源股份有限公司

2019年度

单位：元

项 目	行次	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		7,489,543,495.07	5,811,540,044.59
收到的税费返还	3			
收到其他与经营活动有关的现金	4	五（四十三）	1,084,052,064.71	2,362,474,236.77
经营活动现金流入小计	5		8,573,595,559.78	8,174,014,281.36
购买商品、接受劳务支付的现金	6		6,272,892,099.72	4,649,365,307.30
支付给职工以及为职工支付的现金	7		328,108,233.29	251,988,011.28
支付的各项税费	8		653,757,209.28	779,874,565.42
支付其他与经营活动有关的现金	9	五（四十三）	747,733,415.97	1,622,707,755.43
经营活动现金流出小计	10		8,002,490,958.26	7,303,935,639.43
经营活动产生的现金流量净额	11		571,104,601.52	870,078,641.93
二、投资活动产生的现金流量：	12			
收回投资收到的现金	13		3,900,000.00	3,300,000.00
取得投资收益收到的现金	14		121,565.83	74,509.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		3,806.46	4,966.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16			
收到其他与投资活动有关的现金	17			
投资活动现金流入小计	18		4,025,372.29	3,379,475.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19		9,544,515.54	9,567,861.85
投资支付的现金	20		96,554,233.16	171,732,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		798,238,386.58	
支付其他与投资活动有关的现金	22			
投资活动现金流出小计	23		904,337,135.28	181,299,861.85
投资活动产生的现金流量净额	24		-900,311,762.99	-177,920,386.07
三、筹资活动产生的现金流量：	25			
吸收投资收到的现金	26		291,190,000.00	19,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27		291,190,000.00	19,800,000.00
取得借款收到的现金	28		8,754,900,000.00	4,288,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	29	五（四十三）	411,158,565.00	4,400,000.00
筹资活动现金流入小计	30		9,457,248,565.00	4,312,800,000.00
偿还债务支付的现金	31		5,894,040,000.00	4,839,037,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32		910,378,090.29	877,023,900.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33			
支付其他与筹资活动有关的现金	34	五（四十三）	26,634,665.00	11,773,594.39
筹资活动现金流出小计	35		6,831,052,755.29	5,727,834,694.74
筹资活动产生的现金流量净额	36		2,626,195,809.71	-1,415,034,694.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37			
五、现金及现金等价物净增加额	38		2,296,988,648.24	-722,876,438.88
加：期初现金及现金等价物余额	39		2,178,414,800.17	2,901,291,239.05
六、期末现金及现金等价物余额	40		4,475,403,448.41	2,178,414,800.17

单位负责人：

王淑芳

家
印
旺

主管会计工作的负责人：

王涛

王涛

会计机构负责人：

王斌

斌
王
印
乃

合并所有者权益变动表

会计报表
单位：元

编制单位：天地源股份有限公司

2019年度

项 目	行次	归属于母公司所有者权益						本期金额					少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	3	4									
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额	864,122,521.00				201,092,446.62				319,426,958.64	2,004,451,181.58	3,385,094,108.24	31,669,339.40	3,426,163,447.64	
加：会计政策变更									17,639.60	-3,408,944.67	-3,391,305.07	-182,478.08	-3,573,723.15	
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	864,122,521.00				201,092,446.62				319,444,598.24	2,001,042,237.31	3,385,702,803.17	30,886,861.32	3,416,589,564.49	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,245,000.00			19,238.06		297,897,099.68	304,161,337.74	297,474,596.68	601,635,934.42	
（一）综合收益总额										434,058,993.27	434,058,993.27	-12,357,195.90	411,701,797.37	
（二）所有者投入和减少资本					6,245,000.00						6,245,000.00	369,813,308.95	316,058,308.95	
1.所有者投入的普通股												296,190,000.00	296,190,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					6,245,000.00						6,245,000.00	13,623,308.95	19,868,308.95	
（三）专项储备提取和使用								19,238.06			19,238.06	18,883.63	37,721.69	
1.提取专项储备								112,546.31			112,546.31	108,132.73	220,679.04	
2.使用专项储备								-93,308.25			-93,308.25	-89,649.10	-182,957.35	
（四）利润分配										-126,161,892.59	-126,161,892.59		-126,161,892.59	
1.提取盈余公积														
2.对所有者（或股东）的分配														
3.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	864,122,521.00				207,338,446.62			19,238.06	319,444,598.24	2,298,939,336.99	3,689,864,140.91	328,361,458.00	4,018,225,598.91	

单位负责人：

郭建一

袁家旺印

主管会计工作的负责人：

王涛

会计机构负责人：

王斌斌印

合并所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：天地源股份有限公司

2019年度

项 目		行次	上期金额													归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
			上期金额													归属于母公司所有者权益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
			实收资本(或股本)						其他权益工具							资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
			14	15	16	永续债			其他																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
一、上年年末余额	1	864,122,521.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		

单位负责人：

郭晓

家表印旺

主管会计工作的负责人：

王涛

王涛印

会计机构负责人：

王涛

斌王印乃

母公司资产负债表

会合01表

编制单位：天地源股份有限公司

2019年12月31日

单位：元

资产	行次	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：	1			
货币资金	2		643,690,590.25	529,358,390.42
交易性金融资产	3			
衍生金融资产	4			
应收票据	5			
应收账款	6	十四、（一）	161,090,427.54	4,235,248.90
应收款项融资	7			
预付款项	8		16,610,607.35	16,131,954.26
其他应收款	9	十四、（二）	6,341,313,657.24	4,406,795,876.11
存货	10		972,887,705.40	889,205,991.33
持有待售资产	11			
一年内到期的非流动资产	12			
其他流动资产	13		16,763,196.68	17,949,902.39
流动资产合计	14		8,152,356,184.46	5,863,677,363.41
非流动资产：	15			
债权投资	16		3,022,750.00	
其他债权投资	17			
长期应收款	18			
长期股权投资	19	十四、（三）	2,241,301,605.38	2,241,301,605.38
其他权益工具投资	20			
其他非流动金融资产	21			
投资性房地产	22			
固定资产	23		26,176,473.54	26,544,085.48
在建工程	24			
生产性生物资产	25			
油气资产	26			
无形资产	27		110,515.58	159,916.58
开发支出	28			
商誉	29			
长期待摊费用	30			
递延所得税资产	31		133,010,776.79	107,409,899.82
其他非流动资产	32			
	33			
	34			
	35			
	36			
	37			
非流动资产合计	38		2,403,622,121.29	2,375,415,507.26
资产总计	39		10,555,978,305.75	8,239,092,870.67

单位负责人：

袁家旺

主管会计工作的负责人：

袁家旺印

王涛

12

王涛印

会计机构负责人：

王斌

王斌印

母公司资产负债表(续)

会合01表

编制单位: 天地源股份有限公司

2019年12月31日

单位: 元

负债和所有者权益(或股东权益)	行次	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债:	40			
短期借款	41			
交易性金融负债	42			
衍生金融负债	43			
应付票据	44			
应付账款	45		262,246,489.13	286,098,043.39
预收款项	46		221,404,902.11	224,409,587.66
应付职工薪酬	47		63,324,398.10	58,819,672.39
应交税费	48		7,938,180.88	13,466,366.86
其他应付款	49		1,887,806,147.51	2,174,597,238.95
持有待售负债	50			
一年内到期的非流动负债	51		1,477,396,428.78	1,018,830,399.73
其他流动负债	52			
流动负债合计	53		3,920,116,546.51	3,776,221,308.98
非流动负债:	54			
长期借款	55		689,500,000.00	800,000,000.00
应付债券	56		3,979,057,001.52	1,492,191,555.19
其中: 优先股	57			
永续债	58			
长期应付款	59			
预计负债	60			
递延收益	61			
递延所得税负债	62			
其他非流动负债	63			
非流动负债合计	64		4,668,557,001.52	2,292,191,555.19
负债合计	65		8,588,673,548.03	6,068,412,864.17
所有者权益(或股东权益):	66			
实收资本(或股本)	67		864,122,521.00	864,122,521.00
其他权益工具	68			
其中: 优先股	69			
永续债	70			
资本公积	71		201,650,381.69	201,650,381.69
减: 库存股	72			
其他综合收益	73			
专项储备	74			
盈余公积	75		319,444,598.24	319,426,958.64
未分配利润	76		582,087,256.79	785,480,145.17
所有者权益(或股东权益)合计	77		1,967,304,757.72	2,170,680,006.50
负债和所有者权益(或股东权益)总计	78		10,555,978,305.75	8,239,092,870.67

单位负责人:

李淑芳

主管会计工作的负责人:

王涛

13

会计机构负责人:

王涛

王涛

王涛印

母公司利润表

会合02表

编制单位：天地源股份有限公司

2019年度

单位：元

项 目	行次	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	十四、（四）	196,432,081.40	51,220,888.92
减：营业成本	2	十四、（四）	191,052,166.40	100,236,485.45
税金及附加	3		16,793,454.32	-167,296,015.92
销售费用	4		9,200,662.27	10,572,966.91
管理费用	5		82,223,816.28	71,495,217.68
研发费用	6			
财务费用	7		3,516,015.09	5,929,026.97
其中：利息费用	8		717,600.00	1,780,142.74
利息收入	9		7,024,432.75	6,397,451.01
加：其他收益	10		156,840.67	165,952.21
投资收益（损失以“-”号填列）	11		22,750.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12			
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（损失以“-”号填列）	13			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	14			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	16		-5,145,085.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	17		-11,854.47	-13,841,883.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	19		-111,331,382.62	16,607,276.05
加：营业外收入	20		8,600,000.00	71,634.00
减：营业外支出	21		318,044.18	1,876,395.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22		-103,049,426.80	14,802,514.89
减：所得税费用	23		-25,659,675.65	4,452,188.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	24		-77,389,751.15	10,350,326.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25		-77,389,751.15	10,350,326.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26			
五、其他综合收益的税后净额	27			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	28			
1. 重新计量设定受益计划变动额	29			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	30			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	31			
4. 企业自身信用风险公允价值变动	32			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	33			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	34			
2. 其他债权投资公允价值变动	35			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	36			
4. 其他债权投资信用减值准备	37			
5. 现金流量套期储备	38			
6. 外币财务报表折算差额	39			
六、综合收益总额	40		-77,389,751.15	10,350,326.45
七、每股收益：	41			
（一）基本每股收益	42			
（二）稀释每股收益	43			

单位负责人：

王涛

主管会计工作的负责人：

王涛

会计机构负责人：

王涛

王涛印

母公司现金流量表

会合03表

编制单位：天地源股份有限公司

2019年度

单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	40,226,212.09	66,475,526.80
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	21,240,699.96	742,834,141.85
经营活动现金流入小计	5	61,466,912.05	809,309,668.65
购买商品、接受劳务支付的现金	6	183,022,867.23	205,750,245.44
支付给职工以及为职工支付的现金	7	77,627,615.33	63,089,794.29
支付的各项税费	8	21,036,610.05	152,702,494.91
支付其他与经营活动有关的现金	9	44,266,960.65	484,299,092.74
经营活动现金流出小计	10	325,954,053.26	905,841,627.38
经营活动产生的现金流量净额	11	-264,487,141.21	-96,531,958.73
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	450.00	1,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18	450.00	1,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	1,290,978.52	699,119.57
投资支付的现金	20	3,000,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23	4,290,978.52	50,699,119.57
投资活动产生的现金流量净额	24	-4,290,528.52	-50,697,919.57
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26		
取得借款收到的现金	27	4,070,000,000.00	1,320,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28	7,723,004,240.92	8,246,408,342.13
筹资活动现金流入小计	29	11,793,004,240.92	9,566,408,342.13
偿还债务支付的现金	30	1,420,200,000.00	2,120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	353,891,161.16	382,620,949.28
支付其他与筹资活动有关的现金	32	9,634,590,125.00	6,536,389,041.59
筹资活动现金流出小计	33	11,408,681,286.16	9,039,009,990.87
筹资活动产生的现金流量净额	34	384,322,954.76	527,398,351.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	115,545,285.03	380,168,472.96
加：期初现金及现金等价物余额	37	522,768,475.98	142,600,003.02
六、期末现金及现金等价物余额	38	638,313,761.01	522,768,475.98

单位负责人：

王涛

主管会计工作的负责人：

王涛

15

会计机构负责人：

王涛

王涛

母公司所有者权益变动表

单位：元

编制单位：天地源股份有限公司

2019年度

本期金额															
项 目	行次	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计			
			优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	864,122,321.00		3	4	5	6	7	8	9	10	11			
加：会计政策变更	2					201,650,381.69				319,426,958.64	785,480,145.17	2,170,680,006.50			
前期差错更正	3									17,639.60	158,756.36	176,395.96			
其他	4														
二、本年期初余额	5	864,122,321.00				201,650,381.69				319,444,598.24	785,638,901.53	2,170,856,402.46			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6										-203,551,644.74	-203,551,644.74			
（一）综合收益总额	7										-77,389,751.15	-77,389,751.15			
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17										-126,161,893.59	-126,161,893.59			
2.对所有者（或股东）的分配	18														
3.其他	19										-126,161,893.59	-126,161,893.59			
（五）所有者权益内部结转	20														
1.资本公积转增资本（或股本）	21														
2.盈余公积转增资本（或股本）	22														
3.盈余公积弥补亏损	23														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	24														
5.其他综合收益结转留存收益	25														
6.其他	26														
四、本年年末余额	27	864,122,321.00				201,650,381.69				319,444,598.24	582,087,256.79	1,967,304,757.72			

单位负责人：

王乃斌

王涛

主管会计工作的负责人：

王涛

会计机构负责人：

王乃斌

母公司所有者权益变动表

金财04表
金额单位：元

2019年度

编制单位：天地源股份有限公司

项目	行次	实收资本（或股本）	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	12	884,122,821.00	13	14	15		201,650,381.69	17	18	19	20	21	22
加：会计政策变更	2										318,391,825.99	853,040,743.54	2,237,205,572.22
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年期初余额	5	884,122,821.00					201,650,381.69				318,391,825.99	853,040,743.54	2,237,205,572.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6										1,035,032.65	-67,560,598.37	-66,525,565.72
（一）综合收益总额	7											10,350,326.45	10,350,326.45
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17										1,035,032.65	-77,910,924.82	-76,875,892.17
2.对所有者（或股东）的分配	18										1,035,032.65	-1,035,032.65	
3.其他	19											-76,875,892.17	-76,875,892.17
（五）所有者权益内部结转	20												
1.资本公积转增资本（或股本）	21												
2.盈余公积转增资本（或股本）	22												
3.盈余公积弥补亏损	23												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	24												
5.其他综合收益结转留存收益	25												
6.其他	26												
四、本年年末余额	27	884,122,821.00					201,650,381.69				319,426,958.64	785,480,145.17	2,170,680,006.50

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王涛

王涛

王涛

王涛

财务报表附注

一、公司基本情况

天地源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原称“上海沪昌特殊钢股份有限公司”，系于 1991 年 9 月 4 日经[沪府办（1991）105]号文批准，采用公开募集方式设立的股份有限公司，公司股票于 1993 年 7 月 9 日在上海证券交易所上市交易，公司原属冶金工业行业，经营范围包括：钢材及其延伸制品，其主要产品(或劳务)包括：φ8-40 毫米各种棒材，品种有合结钢、轴承钢、弹簧钢等。

公司董事会于 2003 年 2 月 15 日批准向宝钢集团上海五钢有限公司出售公司除货币资金和短期票据外的全部资产和负债，购买西安高新技术产业开发区房地产开发有限公司（以下简称“高新地产”）部分房地产类资产。

经公司 2003 年度临时股东大会审议批准，公司名称变更为天地源股份有限公司。公司住所为西安市高新区丈八街办科技路 33 号高新国际商务中心数码大厦 12701 室。

经营范围为房地产开发和经营、自有房屋租赁，物业管理，实业投资、资产管理，国内贸易（除专项规定），与经营相关的咨询业务。公司子公司经营范围包括房地产开发、物业管理、水力发电等。

（一）公司概况

本公司属房地产行业，主要产品或服务为房地产的开发与销售、物业管理等。

天地源股份有限公司控股股东名称：西安高新技术产业开发区房地产开发有限公司，实际控制人名称：西安高科集团有限公司，本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

本财务报表经公司董事会于 2020 年 4 月 23 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司将西安天地源房地产开发有限公司、西安天地源曲江房地产开发有限公司、西安明正房地产开发有限公司、西安天地源物业服务管理有限责任公司、西安天地源不动产代理有限公司、陕西深宝水电开发有限责任公司、陕西东方加德建设开发有限公司、陕西蓝天御坊置业有限公司、上海天地源企业有限公司、苏州天地源房地产开发有限公司、苏州平江天地源置业有限公司、苏州天地源香都置业有限公司、苏州天地源香湖置业有限公司、天津天地源置业投资有限公司、深圳天地源房地产开发有限公司、惠州天地源房地产开发有限公司、深圳西京实业发展有限公司、深圳天地源物业服务有限公司、西安

创典智库商务咨询管理有限责任公司、西安报业广告信息有限责任公司、宝鸡市融兴置业有限公司、陕西天投房地产开发有限公司、榆林天投置业有限公司、苏州天地源木渎置业有限公司、深圳天地源中房豪杰置业有限公司、苏州天地源金山置业有限公司、天津天地源唐城房地产开发有限公司、泰州天地源德湖置业有限公司、广东天地源城际房地产开发有限公司、西安国际社区时尚小镇建设开发有限公司、镇江天地源置业有限公司、天津天投房地产开发有限公司、天津天辉房地产开发有限公司、郑州天地源置业有限公司、重庆天投房地产开发有限公司、咸阳天投房地产开发有限公司、西安天地源沣东房地产开发有限公司、西安越航置业有限公司、西安天地源软件新城房地产开发有限公司、西安天地国际时尚小镇房地产开发有限公司、珠海天地源置业有限公司、榆林城投天地源置业有限公司及陕西天地源天投物业服务有限公司纳入合并范围。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围较上年度增减情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营为前提编制。

（二）持续经营

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据企业会计准则制定了公司的坏账准备、固定资产折旧等重要的会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果以及现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

房地产行业的营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期

间，具体周期根据开发项目情况确定，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

对同一控制下的企业合并，合并方取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不一致而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。被合并方在合并前实现的净利润，纳入合并利润表，在合并利润表中单列项目反映，为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及企业合并中发生的各项直接费用之和。

公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围：能够控制的所有子公司（子公司是指被母公司控制的主体）均纳入报表合并范围。

控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并报表编制方法：以母公司和纳入合并范围内子公司的个别财务报表为基础，抵销母子公司间及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司合并编制。按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的要求，合并报表应抵销的项目有：

（1）合并资产负债表

①母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销，同时抵销相应的长期股权投资减值准备；

②母公司与子公司、子公司相互之间的债权债务项目相互抵销，同时抵销相应的减值准

备；

③母公司与子公司、子公司相互之间销售商品、提供劳务或其他方式形成的存货、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产等所包含的未实现内部销售损益予以抵销；

④母公司与子公司、子公司相互之间发生的其他内部交易对合并资产负债表的影响予以抵销。

⑤因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中应当确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

（2）合并利润表

①母公司与子公司、子公司相互之间销售商品产生的营业收入和营业成本予以抵销；

②母公司与子公司、子公司相互之间销售商品形成固定资产或无形资产所包含未实现内部销售损益抵销的同时，对固定资产折旧额或无形资产摊销额与未实现内部销售损益相关的部分进行抵销；

③母公司与子公司、子公司相互之间持有对方债券所产生的投资收益、利息收入及其他综合收益等，与其相对应的发行方利息费用相互抵销；

④母公司与子公司、子公司相互之间持有对方长期股权投资的投资收益予以抵销；

⑤母公司与子公司、子公司相互之间发生的其他内部交易对合并利润表的影响予以抵销；

⑥母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

（3）合并现金流量表

①母公司与子公司、子公司相互之间当期以现金投资或收购股权增加的投资所产生的现金流量予以抵销；

②母公司与子公司、子公司相互之间当期取得投资收益收到的现金，与分配股利、利润或偿付利息支付的现金相互抵销；

③母公司与子公司、子公司相互之间以现金结算债权与债务所产生的现金流量相互抵销；

④母公司与子公司、子公司相互之间当期销售商品所产生的现金流量予以抵销；

⑤母公司与子公司、子公司相互之间处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额，与购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金相互抵销；

⑥母公司与子公司、子公司相互之间当期发生的其他内部交易所产生的现金流量予以抵销。

(4) 合并所有者权益变动表

①母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中享有的份额相互抵销；

②母公司对子公司、子公司相互之间持有对方长期股权投资的投资收益予以抵销；

③母公司与子公司、子公司相互之间发生的其他内部交易对所有者权益变动的影响予以抵销。

3. 纳入合并范围的母子公司采用统一会计政策及会计期间。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务

1. 外币交易的初始确认：采用交易发生时的即期汇率将外币金额折算成记账本位币金额。

2. 期末，对公司各种外币账户余额，按即期汇率折算记账本位币金额。对因汇率波动产生的汇兑差额，作为财务费用计入当期损益，同时调增或调减外币账户的记账本位币金额。

3. 外币会计报表折算时：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算，利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

4. 外币会计报表的折算差额在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

5. 企业筹建期间发生的汇兑净损益，计入开办费，在开始经营当月一次性计入当期损益；

6. 生产经营期间发生的汇兑净损益，计入财务费用；

7. 清算期间发生的汇兑净损益，计入清算损益；

8. 与购建固定资产或者无形资产有关的汇兑净损益，在资产尚未使用或者虽已交付使用但未达预定可使用状态以前，计入购建资产的价值。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产

（1）初始计量

除不具有重大融资成分的应收账款外，金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。当公司按照《企业会计准则第14号——收入》确认的未包含重大融资成分应收账款或不考虑不超过一年的合同中的重大融资成分的，初始确认的应收账款则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

（2）后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。此类金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

公司对分类为以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

a：对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。b：对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

a: 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

公司分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在其他债权投资项目下列报。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

b: 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认时，公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在资产负债表中其他权益工具投资项目下列报。

此类金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

公司持有该权益工具投资期间，在公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

③分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产根据其流动性在资产负债表中交易性金融资产、其他非流动金融资产项目下列报。

公司以公允价值对该等金融资产进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(3) 金融资产及其他项目减值

公司对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产以及租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则该金融工具处于第一阶段，公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

①信用风险显著增加

公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，公司在应用金融工具减值规定时，将公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；债务人预期表现和还款行为是否

发生显著变化；公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②已发生信用减值的金融资产

当公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：1) 发行方或债务人发生重大财务困难；2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；5) 其他表明金融资产发生信用减值的客观证据。

③预期信用损失的确定

公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

公司对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。对应收账款与合同资产，公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。

对其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上采用减值矩阵确定其信用损失。

④减记金融资产

当公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(4) 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。公司按照下列方式对相关负债进行计量：1) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去公司保留的权利(如果公司因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上公司承担的义务(如果公司因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。2) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去公司保留的权利(如果公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上公司承担的义务(如果公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额与分摊的前述账面金额之和的差额计入当期损益。若公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应终止确认的部分从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，公司继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

2. 金融负债

(1) 分类和计量

公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他

金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息费用计入当期损益。

②其他金融负债

除继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(2) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

3. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(十) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对应收账款与合同资产，公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失，确定的减值矩阵如下：

账龄	违约损失率
据款项性质判断不存在违约风险	0%
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	50%
5年以上	100%

(十一) 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上采用减值矩阵确定其信用损失，确定的减值矩阵如下：

组合分类	账龄	违约损失率
有合同有期限未逾期	1 年以内	5%
	1-2 年	5%
	2-3 年	5%
	3-4 年	5%
	4-5 年	5%
	5 年以上	5%
无合同有期限未逾期	1 年以内	20%
	1-2 年	30%
	2-3 年	45%
	3-4 年	60%
	4-5 年	80%
	5 年以上	100%
有合同无期限	1 年以内	10%
	1-2 年	15%
	2-3 年	30%
	3-4 年	50%
	4-5 年	80%
	5 年以上	100%
无合同无期限	1 年以内	10%
	1-2 年	15%
	2-3 年	30%
	3-4 年	50%
	4-5 年	80%
	5 年以上	100%
根据款项性质判断不存在违约风险		0%

(十二) 存货

公司存货包括库存材料、设备、低值易耗品、土地开发成本、房屋开发成本、开发产品、

代建工程开发、配套设施开发、周转房等；存货按实际成本计价。

1. 取得和发出的计价方法：库存材料、设备采用实际成本法计价，库存材料发出采用加权平均法，库存设备发出采用个别计价法；低值易耗品摊销按一次摊销法计入当期损益；房屋开发、开发产品、代建工程开发以及配套设施开发等项目按实际成本计价。

2. 库存材料、设备的核算方法：实际采购成本包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

3. 开发用土地的核算方法：纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象，按照房屋建筑面积比例分摊计入商品房成本。

4. 公共配套设施费的核算方法：公共配套设施费的核算以各配套设施项目单体作为核算对象进行成本归集。不能有偿转让的公共配套设施，成本归集后按受益对象的建筑面积比例作为分配标准计入商品房成本；能有偿转让的公共配套设施，不再将其分配计入商品房成本。

5. 存货的盘存制度：采用永续盘存制。公司每半年对存货进行盘点，并于年度终了前进行一次全面的盘点清查。对于盘盈、盘亏以及报废的存货应当及时查明原因，分别情况及时处理。盘盈的存货，计入营业外收入。盘亏、毁损和报废的存货，扣除过失人或者保险公司赔款和残料价值，经公司批准后计入管理费用。存货毁损属于非正常损失的部分，扣除过失人或者保险公司赔款和残料价值，经公司批准后计入营业外支出。

6. 存货跌价准备：期末存货应按照成本与可变现净值孰低计量。存货的成本高于其可变现净值的，按其差额计提存货跌价准备；存货成本低于其可变现净值的，按其成本计量，不计提存货跌价准备，原已计提存货跌价准备的，在已计提存货跌价准备金额的范围内转回。存货可变现净值确定方式如下：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(十三) 持有待售资产

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

1. 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2. 公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

（十四）长期股权投资

1. 长期股权投资的确认：

长期股权投资为公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资、以及对合营企业的权益性投资。

2. 长期股权投资的初始计量

（1）同一控制下企业合并形成的长期股权投资

①合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

③合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

①一次交换交易实现的企业合并，按购买日付出的资产、发生或承担的负债以及发行权益性证券的公允价值确认初始投资成本。

②多次交换交易分步实现的企业合并，按每一单项交易的成本之和确认初始投资成本。

③购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

④合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如估计未来事项很可能发生且对合并成本影响金额能够可靠计量，将其计入初始投资成本。

（3）其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金方式取得，按实际支付的购买价款（包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出）确认初始投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用（如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

（4）取得长期股权投资的实际支付价款或对价中，如包含已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理，不计入长期股权投资初始成本。

3. 长期股权投资的后续计量

（1）成本法核算

①对具有控制权，纳入合并报表范围子公司的长期股权投资采用成本法核算。

②被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为投资收益。

（2）权益法核算：对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资（如合营企业投资与联营企业投资）采用权益法核算。

①长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

②公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润进行调整后确认投资损益。

③确认应分担被投资单位发生的亏损时，首先冲减长期股权投资账面价值，其账面价值如不足冲减，则继续以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限确认投资损失，冲减其账面价值。经上述处理后，如按合同或协议约定仍应承担额外义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

④公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发

生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

4. 长期股权投资的减值确认

期末，长期股权投资如存在减值迹象，则对其可收回金额（据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产的确认：公司为赚取租金或资本增值、或两者兼有所持的房地产，经公司董事会审议后予以确认。主要包括：已出租的建筑物、已出租的土地使用权及持有并准备增值后转让的土地使用权。

2. 投资性房地产的计量——采用成本模式，按固定资产或无形资产计提折旧及摊销；

3. 投资性房地产的减值确认——如有客观证据表明某项投资性房地产发生减值，应计算确认减值损失。资产减值损失一经确认，以后会计期间不予转回。

4. 投资性房地产的转回——有确凿证据表明投资性房地产开始自用并经董事会审议后，按账面价值将其转入固定资产等。

（十六）固定资产

1. 确认条件：公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度，单位（套）价值在 2000 元以上的有形资产。

2. 折旧方法

类别折旧方法	预计使用年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物年限平均法	25-30	5	3.17-3.80
机器设备年限平均法	14-28	5	3.39-6.79
电子设备年限平均法	5	5	19
运输设备年限平均法	5	5	19
其他年限平均法	5	5	19

3. 公司按月计提固定资产折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用；计提折旧时，当月增加的固定资产，次月起计提折旧；当月减少的固定资产，次月起停止计提折旧。

4. 与固定资产有关的后续支出，如“与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠计量”，计入固定资产成本；不符合前述确认条件的，在发生时计入当期损益。

5. 固定资产减值准备

期末对固定资产进行减值测试时，如存在减值迹象，则对其可收回金额（据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值与可收回金额之间的差额确认资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

（十七）在建工程

1. 在建工程的计量：按工程发生的实际支出进行计量。

2. 在建工程结转固定资产的时点：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧。

3. 对达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的工程，自达到预定可使用状态之日起，按照工程预算、造价或工程成本等资料，估价转入固定资产，并计提折旧。竣工决算办理完毕后，按照决算金额调整原估价。

4. 在建工程减值准备

期末，对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并预计未来3年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后且所带来的经济利益具有很大的不确定性，则对其可收回金额（据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

（十八）借款费用

1. 公司为购建或生产符合资本化条件的固定资产、投资性房产和存货等资产而借入专门借款当期发生的利息费用，予以资本化；购建或生产符合资本化条件的资产在达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。借款费用开始资本化需同时满足以下条件：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

2. 资本化利息的计算

(1) 为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的：按专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入确定资本化金额；

(2) 为购建或生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定资本化利息金额。

3. 专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态前发生，予以资本化；一般借款发生的辅助费用，在发生时确认为费用计入当期损益。

4. 符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，同时将中断期间已资本化的借款费用调整确认为费用，计入当期损益。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的确认标准：公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权及特许权等。

2. 无形资产的计量

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出；

(2) 自行开发无形资产的成本，包括从满足无形资产确认条件开始到达到预定用途前所发生的支出总额（包括符合资本化条件的开发阶段研发支出）。

(3) 公司购入或以支付土地出让金方式取得土地使用权的核算

①尚未开发或建造自用项目前作为无形资产核算；

②开发商品房时，将土地使用权的账面价值全部转入开发成本；

③利用土地建造自用项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本；

④改变土地使用权用途，将其用于出租或增资目的时，按账面价值转为投资性房地产。

3. 无形资产的摊销

(1) 公司取得使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止进行摊销；对无法预见其为公司带来经济利益期限、使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

(2) 摊销金额需扣除预计残值，已计提减值准备的，再扣除已计提减值准备累计金额，

使用寿命有限的无形资产残值一般为零。

4. 无形资产使用寿命的确认

(1) 合同性权利或其他法定权利的期限。

(2) 合同性权利或其他法定权利在到期时内续约等延续、且有证据表明公司续约不需支付大额成本，续约期计入使用寿命。

(3) 合同或法律如未规定使用寿命，可综合各方面因素判断该无形资产为公司带来经济利益的期限。

(4) 如无法按前述三条合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，将其确认为使用寿命不确定的无形资产。

5. 无形资产的减值准备

(1) 期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，其使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限及方法；同时每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明其使用寿命有限，则估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产确定摊销方法。

(2) 期末如存在减值迹象，对其可收回金额（据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

（二十）商誉

1. 商誉的确认与计量：公司在非同一控制下企业合并中，支付的合并成本对价大于取得对方可辨认净资产公允价值份额之间的差额。

2. 商誉的减值准备：期末以被投资企业为资产组进行年度减值测试时，如存在减值迹象，则对其可收回金额（据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的资产减值，按以下方法确定：

公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进

行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。各长期资产的减值具体测试方法及会计处理方法详见各长期资产的相关会计政策。

（二十二）长期待摊费用

公司已发生但应由本期和以后各期负担，且分摊期限在 1 年以上的各项费用；不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（二十三）职工薪酬

1. 职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。

（1）职工：①是指与公司订立劳动合同的所有人员，含全职、兼职和临时职工；②虽未与公司订立劳动合同但由公司正式任命的人员；③未与公司订立劳动合同或未由其正式任命，但向公司所提供服务与职工所提供服务类似的人员（如通过公司与劳务中介公司签订用工合同而向公司提供服务的人员）。

（2）职工薪酬：包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利（含公司提供职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利）。

①短期薪酬：是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

②离职后福利：是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。

③辞退福利：是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

④其他长期职工福利：是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

2. 职工薪酬的确认和计量

（1）短期薪酬：在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，计入相关资产成本或当期损益。

(2) 离职后福利：公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利：公司向职工提供辞退福利，应当在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利：公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，计入相关资产成本或当期损益。

3. 职工薪酬的披露

(1) 应付职工工资、奖金、津贴和补贴，及其期末应付未付金额；

(2) 应当为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费及其期末应付未付金额；

(3) 应为职工缴存的住房公积金，及其期末应付未付金额；

(4) 为职工提供的非货币性福利及其计算依据；

(5) 依据短期利润分享计划提供的职工薪酬金额及其计算依据；

(6) 其他短期薪酬；

(7) 参与的设定提存计划的性质、计算缴费金额的公式或依据，当期缴费金额以及期末应付未付金额；

(8) 支付的因解除劳动关系所提供辞退福利及其期末应付未付金额；

(9) 提供的其他长期职工福利的性质、金额及其计算依据。

(二十四) 收入

收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

1. 代建房屋及代建其他工程，在工程竣工验收办妥交接手续，价款结算账单经委托单位确认后，确认为营业收入的实现；

2. 出租房屋按合同、协议约定的承租方付租日期应付的租金已经取得或确信可以取得，确认为营业收入的实现；

3. 房地产开发企业开发的土地在移交后，将结算账单提交买方并得到认可时，确认为营

业收入的实现；

4. 房产销售，同时符合以下条件时确认收入：

- (1) 工程已经完工，本公司已将完工开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- (2) 具有经购买方认可的销售合同及其结算单；
- (3) 履行了合同规定的义务，销售发票已开具且价款已经收取或确信可以取得；
- (4) 成本能够可靠的计量。

(二十五) 所得税的会计处理方法

采用资产负债表债务法。

(二十六) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司在政府补助同时满足以下条件时，予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附的条件；(2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产/递延所得税负债的确认与计量

(1) 递延所得税资产：公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，对由可抵扣暂时性差异产生的所得税资产予以确认。

(2) 递延所得税负债：公司根据所得税准则确认的应纳税暂时性差异产生的负债。

2. 递延所得税资产的减值准备：期末对其账面价值进行复核，若未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产，应确认递延所得税资产损失。

（二十八）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

（二十九）或有事项的财务处理

1. 或有事项的确认：过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。通常包括未决诉讼或仲裁、债务担保、产品质量保证（含产品安全保证）、承诺、亏损合同、重组义务、环境污染整治等。

（1）预计负债：

①与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）或有负债（除预计负债外）：不确认为负债，公司需披露或有负债情况如下（不包括极小可能导致经济利益流出企业的或有负债）：

①或有负债的种类及其形成原因，包括已贴现商业承兑汇票、未决诉讼、未决仲裁、对外提供担保等形成的或有负债。

②经济利益流出不确定性的说明。

③或有负债预计产生的财务影响，以及获得补偿的可能性；无法预计的，说明其原因。

（3）或有资产：不确认为资产，但或有资产很可能会给公司带来经济利益时，则应在会计报表附注中披露。需披露或有资产的形成原因、预期对企业产生的财务影响等。

2. 预计负债的计量：按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

3. 公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(三十) 会计政策、会计估计的变更和前期会计差错更正及财务报表的列报

1. 会计政策变更及影响

(1) 2017 年, 财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期保值》以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”), 并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。

经公司第九届董事会第七次会议及第九届监事会第三次会议审议通过, 本公司自规定之日起开始执行。受重要影响的报表项目名称和金额详见 6. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

(2) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》, 自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。目前公司不涉及非货币性资产交换、债务重组两类业务, 执行上述修订后的会计准则不影响公司本期及比较期间财务报告数据。

2. 会计估计变更

公司本报告期无会计估计变更

3. 前期会计差错更正

公司本报告期无前期会计差错更正。

4. 财务报表列报

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订; 2019 年 9 月 27 日, 财政部发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号), 对合并财务报表进行了修订。本公司根据财会[2019]6 号及财会[2019]16 号规定的财务报表格式编制 2019 年财务报表, 并采用追溯调整法调整了可比期间相关财务报表列报。其中, 将应收账款及应收票据项目拆分为“应收账款”及“应收票据”项目, “应付账款及应付票据”拆分为“应付账款”及“应付票据”项目, “资产减值损失”改为“资产减值损失(损失以“-”填列)”, 调整详细情况如下:

2018 年 12 月 31 日受影响的合并报表和母公司报表项目如下:

项目	合并报表		调整后
	调整前	调整数	
应收票据及应收账款	10,920,976.02	-10,920,976.02	

应收票据			
应收账款		10,920,976.02	10,920,976.02
应付票据及应付账款	1,604,338,799.43	-1,604,338,799.43	
应付票据		50,000.00	50,000.00
应付账款		1,604,288,799.43	1,604,288,799.43
资产减值损失	84,214,937.40	-84,214,937.40	
资产减值损失(损失以 “-”号填列)		-84,214,937.40	-84,214,937.40

(续上表)

母公司报表			
项目	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	4,235,248.90	-4,235,248.90	
应收票据			
应收账款		4,235,248.90	4,235,248.90
应付票据及应付账款	286,098,043.39	-286,098,043.39	
应付票据			
应付账款		286,098,043.39	286,098,043.39
资产减值损失	13,841,883.99	-13,841,883.99	
资产减值损失(损失以 “-”号填列)		-13,841,883.99	-13,841,883.99

5. 2019 年 1 月 1 日, 公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比说明:

(1) 合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
			应收账款	摊余成本	10,920,976.02
应收账款	摊余成本	10,920,976.02	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	429,796,422.85	其他应收款	摊余成本	425,030,313.63
持有至到期投资	摊余成本	5,119,012.89	债权投资	摊余成本	5,119,012.89

(2) 母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
			应收账款	摊余成本	4,235,248.90
应收账款	摊余成本	4,235,248.90	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	4,406,795,876.11	其他应收款	摊余成本	4,407,031,070.75

6. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表相关项目调整情况

资产	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	调整数
流动资产：			
其他应收款	425,030,313.63	429,796,422.85	-4,766,109.22
流动资产合计	20,791,544,572.64	20,796,310,681.86	-4,766,109.22
非流动资产：			
持有至到期投资		5,119,012.89	-5,119,012.89
债权投资	5,119,012.89		5,119,012.89
递延所得税资产	559,467,020.72	558,274,694.65	1,192,326.07
非流动资产合计	933,902,653.29	932,710,327.22	1,192,326.07
资产总计	21,725,447,225.93	21,729,021,009.08	-3,573,783.15
流动负债：			
其他应付款	962,201,654.96	1,030,155,186.97	-67,953,532.01
一年内到期的非流动负债	3,570,213,931.74	3,502,260,399.73	67,953,532.01
流动负债合计	11,379,722,610.02	11,379,722,610.02	
非流动负债：			
长期借款	5,425,300,000.00	5,425,300,000.00	
应付债券	1,492,191,555.19	1,492,191,555.19	
非流动负债合计	6,929,134,951.42	6,929,134,951.42	
负债合计	18,308,857,561.44	18,308,857,561.44	
盈余公积	319,444,598.24	319,426,958.64	17,639.60
未分配利润	2,001,042,237.31	2,004,451,181.98	-3,408,944.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	3,385,702,803.17	3,389,094,108.24	-3,391,305.07
少数股东权益	30,886,861.32	31,069,339.40	-182,478.08
所有者权益（或股东权益）合计	3,416,589,664.49	3,420,163,447.64	-3,573,783.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计	21,725,447,225.93	21,729,021,009.08	-3,573,783.15

(2) 母公司资产负债表相关项目调整情况

资产	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	调整
流动资产：			
其他应收款	4,407,031,070.75	4,406,795,876.11	235,194.64
流动资产合计	5,863,912,558.05	5,863,677,363.41	235,194.64
非流动资产：			
递延所得税资产	107,351,101.14	107,409,899.82	-58,798.68
非流动资产合计	2,375,356,708.58	2,375,415,507.26	-58,798.68
资产总计	8,239,269,266.63	8,239,092,870.67	176,395.96
流动负债：			

其他应付款	2,121,951,233.76	2,174,597,238.95	-52,646,005.19
一年内到期的非流动负债	1,071,476,404.92	1,018,830,399.73	52,646,005.19
流动负债合计	3,776,221,308.98	3,776,221,308.98	
非流动负债：			
长期借款	800,000,000.00	800,000,000.00	
应付债券	1,492,191,555.19	1,492,191,555.19	
非流动负债合计	2,292,191,555.19	2,292,191,555.19	
负债合计	6,068,412,864.17	6,068,412,864.17	
所有者权益（或股东权益）：			
盈余公积	319,444,598.24	319,426,958.64	17,639.60
未分配利润	785,638,901.53	785,480,145.17	158,756.36
所有者权益（或股东权益）合计	2,170,856,402.46	2,170,680,006.50	176,395.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,239,269,266.63	8,239,092,870.67	176,395.96

四、主要税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
营业税	计税收入（自 2016 年 5 月 1 起，营改增缴增值税）	5%
城建税	应纳流转税	按公司所在地政策缴纳
教育费附加	应纳流转税	按公司所在地政策缴纳
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
土地增值税	转让房地产取得的增值额	按超额累进税率 30%-60%

企业所得税优惠政策：公司所属子公司西安天地源不动产代理有限公司、西安报业广告信息有限责任公司享受小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下除另有指明者外，资产负债表项目“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，利润表以及现金流量表项目“本期”系 2019 年度，“上期”系 2018 年度，金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	104,851.36	150,361.32
银行存款	4,475,298,597.05	2,178,264,438.85
其他货币资金	72,264,276.51	37,230,589.84
合计	4,547,667,724.92	2,215,645,390.01

注：期末货币资金中受限货币资金为 72,264,276.51 元系按按揭保证金存款、农民工工资保函保证金、项目质量保证金，除此之外货币资金不存在抵押、冻结或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	2019 年 1 月 1 日余额/ 上年年末余额
1 年以内	177,860,121.05	4,875,770.11
1-2 年	34,159.00	103,678.09
2-3 年	93,116.09	3,244,017.34
3-4 年	2,728,607.34	7,759,664.00
4-5 年	1,290.00	90,080.00
5 年以上	10,760,112.22	15,635,054.46
小计	191,477,405.70	31,708,264.00
减：信用损失准备/坏账准备	21,049,417.67	20,787,287.98
合计	170,427,988.03	10,920,976.02

2. 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

种类	账面余额		期末 信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提信用损失准备					
按信用风险特征组合计提信用损失准备	191,477,405.70	100.00	21,049,417.67	10.99	170,427,988.03
合计	191,477,405.70	100.00	21,049,417.67	10.99	170,427,988.03

(续上表)

种类	账面余额		2019 年 1 月 1 日/上年年末 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,708,264.00	100.00	20,787,287.98	65.56	10,920,976.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,708,264.00	100.00	20,787,287.98	65.56	10,920,976.02

3. 按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款

账龄	期末
----	----

	账面余额		信用损失准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	177,860,121.05	92.88	8,893,006.05	5.00
1-2 年	34,159.00	0.02	3,415.90	10.00
2-3 年	93,116.09	0.05	27,934.83	30.00
3-4 年	2,728,607.34	1.43	1,364,303.67	50.00
4-5 年	1,290.00	0.00	645.00	50.00
5 年以上	10,760,112.22	5.62	10,760,112.22	100.00
合计	191,477,405.70	100.00	21,049,417.67	

4. 应收账款信用损失准备/坏账准备的变动

项目	期末	上年年末
上年年末余额	20,787,287.98	14,342,191.43
会计政策变更		
年初余额	20,787,287.98	14,342,191.43
本期计提	9,504,098.70	7,133,660.96
减：本期转回	9,241,969.01	16,564.41
减：本期核销		672,000.00
其他		
期末余额	21,049,417.67	20,787,287.98

注：本期转回坏账准备9,241,969.01元，主要为（1）上年年末应收西安房地产开发（集团）股份有限公司4,955,674.24元款项本期收回，转回坏账准备4,955,674.24元。（2）陕西盛骏贸易有限公司于2018年5月注销，公司在本年度年报编制时，对其名下相关债权、债务（其他应付款项）进行了抵账处理（应收其7,758,374.00元款项与应付其款项抵账），在当期转回前期计提的坏账准备3,879,187.00元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	年限	占应收账款总额的比 例(%)	坏账准备期末 余额
西安高新控股有限公司	169,203,409.52	1 年以内	88.37	8,460,170.48
榆林市古城新纪元商贸有限公司	9,789,602.30	5 年以上	5.11	9,789,602.30
国网陕西省电力公司宝鸡供电公司	2,461,541.88	1 年以内	1.29	123,077.09
国网陕西省电力公司宝鸡供电公司	1,752,323.53	3-4 年	0.92	876,161.77
陕西山河风景规划设计有限公司	509,080.00	1 年以内	0.27	25,454.00
西安观音山旅游开发有限公司	500,000.00	5 年以上	0.26	500,000.00
合计	184,215,957.23		96.22	19,774,465.64

6. 应收账款中应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位及关联方款项见附注“十、

（六）关联方应收应付款项。”

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	133,117,437.72	13.10	375,666,778.54	25.42
1-2 年	14,077,168.36	1.39	322,161,289.11	21.80
2-3 年	319,793,777.38	31.47	280,710,108.91	19.00
3 年以上	549,045,381.44	54.04	499,021,406.62	33.78
合计	1,016,033,764.90	100.00	1,477,559,583.18	100.00

2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
陕西东方加德置业有限公司	315,343,738.56	2-3 年	项目合作款
陕西东方加德置业有限公司	535,344,235.50	3 年以上	项目合作款
西安国宏能源科技有限公司	2,001,381.10	1-2 年	预付拆迁款
西安国宏能源科技有限公司	3,096,788.60	2-3 年	预付拆迁款
西安国宏能源科技有限公司	6,269,514.18	3 年以上	预付拆迁款
宝鸡建安集团股份有限公司	6,741,248.98	1-2 年	预付工程款
宝鸡建安集团股份有限公司	974,237.96	2-3 年	预付工程款
宝鸡建安集团股份有限公司	652,762.62	3 年以上	预付工程款
西安电视台艺术中心有限公司	4,417,172.80	3 年以上	项目款
陕西建工第六建设集团有限公司	2,762,300.00	1-2 年	预付工程款
合计	877,603,380.30		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
陕西东方加德置业有限公司	315,343,738.56	31.04	2-3 年	项目合作款
陕西东方加德置业有限公司	535,344,235.50	52.69	3 年以上	项目合作款
惠州市正源微电子有限公司	28,000,000.00	2.76	1 年以内	项目合作款
宝鸡建安集团股份有限公司	11,859,770.62	1.17	1 年以内	预付工程款
宝鸡建安集团股份有限公司	6,741,248.98	0.66	1-2 年	预付工程款
宝鸡建安集团股份有限公司	974,237.96	0.10	2-3 年	预付工程款
宝鸡建安集团股份有限公司	652,762.62	0.06	3 年以上	预付工程款
宝鸡市第二建筑工程有限责任公司	19,998,837.43	1.97	1 年以内	预付工程款
陕西建工第八建设集团有限公司	17,918,734.04	1.76	1 年以内	农民工预储金
合计	936,833,565.71	92.21		

注：（1）预付款项期末余额中预付陕西东方加德置业有限公司8.51亿元，系下属公司陕西东方加德建设开发有限公司预付的项目合作款。

(2) 预付款项期末余额中预付惠州市正源微电子有限公司0.28亿元，系下属公司惠州天地源房地产开发有限公司预付的预付的项目合作款。

(3) 预付款项期末余额中预付宝鸡建安集团股份有限公司0.20亿元，系下属公司宝鸡市融兴置业有限公司预付的工程款。

(4) 预付款项期末余额中预付宝鸡市第二建筑工程有限责任公司0.20亿元，系下属公司咸阳天投房地产开发有限公司预付的工程款。

(5) 预付款项期末余额中预付陕西建工第八建设集团有限公司0.18亿元，系下属公司天津辉房地产开发有限公司预付农民工预储金。

4. 预付款项中预付持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位及关联方款项见附注“十、

(六) 关联方应收应付款项”。

(四) 其他应收款

1. 按种类列示

项目	期末余额	2019 年 1 月 1 日余额	上年年末余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	407,121,764.18	425,030,313.63	429,796,422.85
合计	407,121,764.18	425,030,313.63	429,796,422.85

2. 其他应收款

(1) 按按款项性质分类

款项性质	期末余额	2019 年 1 月 1 日余额	上年年末余额
保证金及押金	59,251,086.38	41,283,471.91	41,283,471.91
备付金	7,147,170.26	2,895,559.25	2,895,559.25
代垫款项	16,799,467.52	17,170,290.84	17,170,290.84
单位往来款	366,822,705.08	386,605,873.55	386,605,873.55
其他	1,793,483.86	3,300,228.71	3,300,228.71
小计	451,813,913.10	451,255,424.26	451,255,424.26
减：信用损失准备/ 坏账准备	44,692,148.92	26,225,110.63	21,459,001.41
合计	407,121,764.18	425,030,313.63	429,796,422.85

(2) 按账龄分类披露

账龄	期末余额		2019 年 1 月 1 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	110,306,595.56	24.41	372,280,185.03	82.50
1-2 年	271,492,667.18	60.09	59,982,117.68	13.29

2-3 年	54,390,135.86	12.04	7,081,460.01	1.57
3-4 年	6,703,126.88	1.48	7,881,168.45	1.75
4-5 年	5,916,124.87	1.31	2,678,839.85	0.59
5 年以上	3,005,262.75	0.67	1,351,653.24	0.30
小计	451,813,913.10	100.00	451,255,424.26	100.00
减:信用损失准备/ 坏账准备	44,692,148.92		26,225,110.63	
合计	407,121,764.18		425,030,313.63	

(续上表)

账龄	上年年末余额	
	金额	比例(%)
1 年以内	372,280,185.03	82.50
1-2 年	59,982,117.68	13.29
2-3 年	7,081,460.01	1.57
3-4 年	7,881,168.45	1.75
4-5 年	2,678,839.85	0.59
5 年以上	1,351,653.24	0.30
小计	451,255,424.26	100.00
减:信用损失准备/坏账准备	21,459,001.41	
合计	429,796,422.85	

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	账面余额		期末 信用损失准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提信用损失准备	268,867,462.42	59.51			268,867,462.42
按信用风险特征组合计提 信用损失准备	182,946,450.68	40.49	44,692,148.92	24.43	138,254,301.76
有合同有期限未逾期	21,251,910.57	4.70	1,062,595.54	5.00	20,189,315.03
无合同有期限未逾期					
有合同有期限已逾期	51,215,715.52	11.34	22,366,672.14	43.67	28,849,043.38
无合同有期限已逾期					
有合同无期限	110,478,824.59	24.45	21,262,881.24	19.25	89,215,943.35
无合同无期限					
合计	451,813,913.10	100.00	44,692,148.92	9.89	407,121,764.18

(续上表)

类别	2019 年 1 月 1 日 账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提信用损失	338,944,835.08	75.11			338,944,835.08

准备					
按信用风险特征组合	112,310,589.18	24.89	26,225,110.63	23.35	86,085,478.55
计提信用损失准备					
有合同有期限未逾期	19,002,427.62	4.21	950,121.38	5.00	18,052,306.24
无合同有期限未逾期					
有合同有期限已逾期	51,456,621.63	11.41	15,446,584.55	30.02	36,010,037.08
无合同有期限已逾期					
有合同无期限	41,851,539.93	9.27	9,828,404.69	23.48	32,023,135.24
无合同无期限					
合计	451,255,424.26	100.00	26,225,110.63	5.81	425,030,313.63

(续上表)

种类	上年年末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	451,255,424.26	100	21,459,001.41	4.76	429,796,422.85
组合一：按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	112,310,589.18	24.89	16,421,074.67	14.62	95,889,514.51
组合三：无风险组合不计提坏账准备的应收款项	338,944,835.08	75.11	5,037,926.74	1.49	333,906,908.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	451,255,424.26	100.00	21,459,001.41	4.76	429,796,422.85

(4) 坏账准备的计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日	4,321,932.86	20,551,524.54	1,351,653.24	26,225,110.63
余额				
2019 年 1 月 1 日	-802,367.62	-620,397.85	1,422,765.47	
余额在本期				
转入第二阶段	-802,367.62	802,367.62		
转入第三阶段		-1,422,765.47	1,422,765.47	
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	11,698,586.75	10,138,940.78	525,511.16	22,363,038.69
本期转回	-1,064,320.66	-2,537,012.62	-12,667.12	-3,614,000.40
本期转销			-282,000.00	-282,000.00

本期核销

其他变动

2019 年 12 月 31 日余额	14,153,831.32	27,533,054.85	3,005,262.75	44,692,148.92
--------------------	---------------	---------------	--------------	---------------

注：①本期计提的坏账准备主要为公司下属天津天地源置业投资有限公司应收天津滨海发展投资控股有限公司项目合作款 4,500.00 万元，按照信用风险特征组合本期计提坏账准备 615.00 万元；公司下属深圳天地源中房豪杰置业有限公司应收深圳市中房豪杰房地产开发有限公司项目合作款 5,279.05 万元，按照信用风险特征组合本期计提坏账准备 791.86 万元。

②本期无坏账准备收回或转回金额重要的款项。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 账款期末的 比例 (%)	坏账准备期末 余额
镇江联启房地产有限公司	项目合作款	22,683,000.00	1 年以内	5.02	
镇江联启房地产有限公司	项目合作款	193,003,705.64	1-2 年	42.72	
深圳市中房豪杰房地产开发 有限公司	项目合作款	52,760,500.00	1-2 年	11.68	7,914,075.00
咸阳市城市建设投资控股 集团有限公司	资金拆借	49,000,000.00	1 年以内	10.85	
天津滨海发展投资控股有 限公司	项目合作款	45,000,000.00	2-3 年	9.96	20,250,000.00
西安市住房保障和房屋管 理局	物业维修金	7,611,550.61	1-2 年	1.68	380,577.54
西安市住房保障和房屋管 理局	物业维修金	2,465,438.47	2-3 年	0.55	123,271.92
西安市住房保障和房屋管 理局	物业维修金	3,613,638.56	3-4 年	0.80	180,681.93
西安市住房保障和房屋管 理局	物业维修金	2,471,281.98	4-5 年	0.55	123,564.10
合计		378,609,115.26		83.81	28,972,170.49

(6) 其他应收款中应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位或关联方款项见附注

“十、(六) 关联方应收应付款项。”

(7) 报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	147,413.44		147,413.44
开发产品	2,695,462,156.74	137,381,029.86	2,558,081,126.88
库存商品			
房屋开发成本	18,750,064,733.99		18,750,064,733.99
土地开发成本			
配套设施开发成本			
劳务成本	73,785.18		73,785.18
合计	21,445,748,089.35	137,381,029.86	21,308,367,059.49

(续上表)

项目	上年年末余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	147,468.82		147,468.82
开发产品	2,234,616,267.87	109,487,121.19	2,125,129,146.68
库存商品			
房屋开发成本	14,129,763,986.84		14,129,763,986.84
配套设施开发成本			
劳务成本	40,409.50		40,409.50
合计	16,364,568,133.03	109,487,121.19	16,255,081,011.84

2. 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期计提金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
开发产品	109,487,121.19	33,418,162.56		5,524,253.89		137,381,029.86
库存商品						
房屋开发成本						
配套设施开发成本						
劳务成本						
合计	109,487,121.19	33,418,162.56		5,524,253.89		137,381,029.86

注：（1）本期公司计提存货跌价准备 3,341.82 万元，原因主要为：公司以下存货项目中开发产品或车库市场价较低，导致可变现净值低于账面成本。其中：曲江香都项目 84.53 万元、枫林绿洲会所项目 1.19 万元、津九轩项目 33.42 万元、欧筑 1898 项目 769.27 万元、御湾雅墅项目 2,190.45 万元、九悦香都项目 262.95 万元。

（2）本期存货跌价准备转回或转销 552.43 万元主要系本期对外销售存货结转营业成本所致。

3. 截止2019年12月31日开发产品情况如下：

名称	最近一期竣工时间	期初余额	本期借方	本期贷方	期末余额
曲江香都	2019 年 12 月	525,270,126.30	1,563,990,119.36	1,361,358,223.46	727,902,022.20
拾锦香都	2019 年 12 月	378,065,636.23	806,800,402.36	653,488,889.22	531,377,149.37
御湾雅墅	2017 年 9 月	545,198,689.47	137,076.81	108,970,497.02	436,365,269.26
万熙天地	2019 年 12 月		1,425,435,035.10	1,151,408,030.93	274,027,004.17
欧筑 1898	2016 年 7 月	202,018,521.47	-1,237,359.23	23,993,631.54	176,787,530.70
金兰尚院	2019 年 7 月	4,673,439.45	520,402,701.06	410,545,680.39	114,530,460.12
丹轩梓园	2019 年 8 月	135,144,806.02	111,273,269.85	135,502,709.35	110,915,366.52
悦熙广场	2017 年 12 月	97,081,106.88	-33,551,525.86	-3,807,469.06	67,337,050.08
九悦香都	2019 年 12 月	63,793,854.10	86,114,733.25	91,290,762.90	58,617,824.45
高新国际商务中心	2003 年 12 月	56,493,998.76	449,971.35	1,802,270.91	55,141,699.20
太湖颐景	2018 年 9 月	84,178,788.28	-33,643,828.54	13,217,177.20	37,317,782.54
枫林绿洲会所	2008 年 11 月	26,357,627.73			26,357,627.73
盛唐商务大厦	2009 年 7 月	22,008,829.86		1,666,754.19	20,342,075.67
枫林绿洲	2008 年 10 月	5,538,243.30			5,538,243.30
兰亭坊	2009 年 10 月	3,506,805.05	-30,023.30	-30,023.30	3,506,805.05
七里香都	2016 年 12 月	28,149,387.32	78,328.00	26,248,273.67	1,979,441.65
世家星城	2009 年 12 月	42,281,618.87		42,281,618.87	
其他		14,854,788.78	92,575,912.40	60,011,896.45	47,418,804.73
合计		2,234,616,267.87	4,538,794,812.61	4,077,948,923.74	2,695,462,156.74

4. 截止2019年12月31日房屋开发成本情况如下:

名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资(万元)	期末余额	期初余额
万熙天地	2017 年 7 月	2022 年 12 月	1,020,802.00	3,748,945,821.81	4,162,529,482.15
软件新城项目				2,011,680,000.00	
曲江香都	2012 年 11 月	2023 年 8 月	969,335.67	1,233,263,434.43	2,118,368,203.39
水墨江山	2018 年 8 月	2022 年 3 月	242,943.38	1,204,638,424.22	997,410,075.76
上唐府	2020 年 3 月	2022 年 6 月	170,000.00	1,133,770,619.86	
云锦香都	2018 年 6 月	2021 年 6 月	154,421.00	1,017,448,125.09	754,558,717.03
蘭樾坊	2019 年 12 月	2022 年 12 月	314,600.00	989,496,996.54	
欧筑 1898	2018 年 3 月	2020 年 12 月	268,754.00	917,907,683.97	690,070,847.54
熙樾台	2017 年 2 月	2020 年 12 月	109,792.30	873,513,018.76	724,808,149.19
珺樾坊	2018 年 11 月	2022 年 9 月	274,012.94	849,883,287.26	651,441,817.27
十里香都	2019 年 6 月	2022 年 6 月	168,929.00	814,112,868.69	737,819,315.11
熙湖畔	2019 年 8 月	2021 年 12 月	111,177.00	650,956,198.15	120,969.75

春江天境	2020 年 3 月	2022 年 12 月	180,000.00	568,806,809.26	
丹轩坊	2011 年 12 月	2021 年 12 月	161,574.00	521,021,532.24	496,336,389.60
悦熙广场	2015 年 3 月	2020 年 10 月	142,464.00	484,754,030.18	366,106,961.78
熙悦湾	2018 年 10 月	2020 年 12 月	71,722.00	469,892,261.55	368,177,343.64
拾锦香都	2015 年 3 月	2021 年 5 月	213,500.00	328,061,836.40	966,382,889.57
丹轩梓园	2013 年 5 月	2019 年 12 月	266,075.00	229,664,935.02	185,551,567.14
九悦香都	2013 年 7 月	2021 年 9 月	105,050.00	243,415,242.79	182,691,936.74
熙樾坊	2019 年 10 月	2021 年 10 月	78,288.11	226,928,814.14	200,765,657.49
榆林丹轩坊	2019 年 10 月	2022 年 5 月	65,000.00	161,636,337.43	
金兰尚院	2016 年 12 月	2019 年 7 月	54,914.00		478,132,686.13
其他				70,266,456.20	48,490,977.56
合计				18,750,064,733.99	14,129,763,986.84

5. 截止本期末，存货中用于长期借款、一年内到期的长期借款抵押的金额为

8,641,420,535.82元。

6. 报告期末存货中资本化利息余额2,288,722,774.23元。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交税费及待抵扣进项税金	523,751,394.08	407,307,297.96
合计	523,751,394.08	407,307,297.96

(七) 持有至到期投资

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
陕国投·天地源天投股权收益权投资 集合资金信托计划	400,000.00		400,000.00
西部信托·天地源（五期）集合资金信 托计划	4,719,012.89		4,719,012.89
合计	5,119,012.89		5,119,012.89

(八) 债权投资

项目	期末余额			2019 年 1 月 1 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西部信托·天地源 （五期）集合资金 信托计划	3,762,299.99		3,762,299.99	4,719,012.89		4,719,012.89
陕国投·天地源天 投股权收益权投 资集合资金信托 计划	1,587,000.00		1,587,000.00	400,000.00		400,000.00

陕国投·汉锦 66 号天地源债权投 资集合资金信托 计划	1,639,000.00	1,639,000.00		
兴业信托·致地 F024 (珠海天地 源)集合资金信托 计划	6,800,000.00	6,800,000.00		-
合计	13,788,299.99	13,788,299.99	5,119,012.89	5,119,012.89

注：债权投资期末余额为办理信托融资认购的信托保障基金。

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动		
一、合营企业								
苏州联鑫置业有限公司	3,037,541.69	3,255,256.85		-3,881,178.83			2,411,619.71	
太仓卓润房地产开发有限公司	167,781,062.70			-5,566,935.96			162,214,126.74	
镇江扬启房地产开发有限公司	-619,047.66	66,000,000.00		-1,211,328.49			64,169,623.85	
小计	170,199,556.73	69,255,256.85		-10,659,443.28			228,795,370.30	
二、联营企业								
西安高科国际社区发展有限公司	59,461,167.99			-3,540.83			59,457,627.16	
小计	59,461,167.99			-3,540.83			59,457,627.16	
合计	229,660,724.72	69,255,256.85		-10,662,984.11			288,252,997.46	

注：(1) 本期公司下属苏州天地源房地产开发有限公司对合营企业苏州联鑫置业有限公司增资 325.53 万元，持股比例增至 19.99%。

(2) 本期公司下属苏州天地源房地产开发有限公司对合营企业镇江扬启房地产开发有限公司履行出资义务，缴付出资 6,600.00 万元。

(十) 固定资产

1. 按种类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	133,482,839.24	133,999,272.53

固定资产清理

合计	133,482,839.24	133,999,272.53
----	----------------	----------------

2. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	机器设备	办公家具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 上年年末余额	186,196,947.55	13,934,711.42	23,490,331.91	6,228,358.42	12,584,763.43	1,415,721.12	243,850,833.85
2. 本期增加金额	964,948.12	4,842,517.13	232,228.56	579,547.45	1,683,606.10	71,673.54	8,374,520.90
(1) 购置	235,965.47	4,842,517.13	232,228.56	579,547.45	1,683,606.10	71,673.54	7,645,538.25
(2) 在建工程转入							
(3) 其他	728,982.65						728,982.65
3. 本期减少金额		5,845,697.41	49,572.00	61,126.00	866,818.00	21,600.00	6,844,813.41
(1) 处置或报废		5,845,697.41	49,572.00	61,126.00	866,818.00	21,600.00	6,844,813.41
4. 期末余额	187,161,895.67	12,931,531.14	23,672,988.47	6,746,779.87	13,401,551.53	1,465,794.66	245,380,541.34
二、累计折旧							
1. 上年年末余额	48,695,650.92	11,646,134.93	17,221,068.18	5,088,510.28	8,163,960.60	978,889.89	91,794,214.80
2. 本期增加金额	4,846,204.80	823,047.68	781,708.18	302,238.44	1,383,282.20	115,136.11	8,251,617.41
(1) 计提	4,846,204.80	823,047.68	781,708.18	302,238.44	1,383,282.20	115,136.11	8,251,617.41
3. 本期减少金额		5,256,121.35	44,986.21	58,069.70	823,195.67	20,520.00	6,202,892.93
(1) 处置或报废		5,256,121.35	44,986.21	58,069.70	823,195.67	20,520.00	6,202,892.93
4. 期末余额	53,541,855.72	7,213,061.26	17,957,790.15	5,332,679.02	8,724,047.13	1,073,506.00	93,842,939.28
三、减值准备							
1. 上年年末余额	14,952,462.76		3,104,040.63		843.13		18,057,346.52
2. 本期增加金额							
(1) 计提							

项目	房屋建筑物	运输工具	机器设备	办公家具	电子设备	其他	合计
3. 本期减少金额			2, 107. 19		476. 51		2, 583. 70
(1) 处置或报废			2, 107. 19		476. 51		2, 583. 70
4. 期末余额	14, 952, 462. 76		3, 101, 933. 44		366. 62		18, 054, 762. 82
四、账面价值							
1. 期末账面价值	118, 667, 577. 19	5, 718, 469. 88	2, 613, 264. 88	1, 414, 100. 85	4, 677, 137. 78	392, 288. 66	133, 482, 839. 24
2. 上年年末账面价值	122, 548, 833. 87	2, 288, 576. 49	3, 165, 223. 10	1, 139, 848. 14	4, 419, 959. 70	436, 831. 23	133, 999, 272. 53

(1) 期末无暂时闲置的固定资产。

(2) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1, 317, 144. 93	土地使用权证已经办理, 准备办理房屋产权证
合计	1, 317, 144. 93	

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	营业网络	软件使用权	其他	合计
一、账面原值						
1. 上年年末余额	2,965,439.00	706,947.53	5,003,425.94		8,675,812.47	
2. 本期增加金额			3,823,721.56		3,823,721.56	
(1) 购置			3,823,721.56		3,823,721.56	
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	2,965,439.00	706,947.53	8,827,147.50		12,499,534.03	
二、累计摊销						
1. 上年年末余额	883,564.79	706,947.53	3,498,531.34		5,089,043.66	
2. 本期增加金额	60,637.20		899,980.30		960,617.50	
(1) 计提	60,637.20		899,980.30		960,617.50	
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	944,201.99	706,947.53	4,398,511.64		6,049,661.16	
三、减值准备						
1. 上年年末余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,021,237.01		4,428,635.86		6,449,872.87	
2. 上年年末账面价值	2,081,874.21		1,504,894.60		3,586,768.81	

2. 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3. 土地使用权系本公司控股子公司陕西深宝水电开发有限责任公司所属。

4. 期末无形资产未发生减值情况，故未计提无形资产减值准备。

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修摊销	2,069,853.62	525,372.09	996,156.56		1,599,069.15
其他		86,640.00	12,377.16		74,262.84
合计	2,069,853.62	612,012.09	1,008,533.72		1,673,331.99

(十三) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		2019 年 1 月 1 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	194,357,425.65	48,565,250.36	156,385,869.81	39,095,811.36
预收账款	678,155,012.60	183,986,705.62	546,160,211.06	136,540,052.79
可抵扣的亏损	568,561,343.92	141,161,674.18	1,020,869,827.48	254,892,016.93
以后年度可抵扣费用	69,120,804.94	17,271,569.53	67,279,989.26	16,819,997.32
未实现内部销售的存货	81,372,616.70	20,343,154.18	70,424,610.94	17,606,152.74
其他	493,226,110.97	123,306,527.75	378,051,958.34	94,512,989.58
合计	2,084,793,314.78	534,634,881.62	2,239,172,466.89	559,467,020.72

(续上表)

项目	上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	151,621,035.59	37,903,485.29
预收账款	546,160,211.06	136,540,052.79
可抵扣的亏损	1,020,869,827.48	254,892,016.93
以后年度可抵扣费用	67,279,989.26	16,819,997.32
未实现内部销售的存货	70,424,610.94	17,606,152.74
其他	378,051,958.34	94,512,989.58
合计	2,234,407,632.67	558,274,694.65

注：其他主要为土地增值税准备金确认的递延所得税资产。

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	暂时性差异	未确认递延所得税资产	暂时性差异	未确认递延所得税资产
可抵扣亏损	293,216,408.81	73,304,102.20	11,614,096.28	2,903,524.07
合计	293,216,408.81	73,304,102.20	11,614,096.28	2,903,524.07

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2019		993,957.34
2020	75,751,929.94	1,846,222.73
2021	138,145,965.61	2,168,744.93
2022	17,104,614.86	1,027,846.21
2023	41,604,173.98	5,577,325.07
2024	20,609,724.42	
合计	293,216,408.81	11,614,096.28

(十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	50,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	50,000.00

本期末已到期未支付的应付票据金额为5.00万元，系对方未兑付所致。

(十五) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	2,127,312,619.63	1,583,874,812.70
其他	51,729,142.03	20,413,986.73
合计	2,179,041,761.66	1,604,288,799.43

(1) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
汕头市达濠建筑总公司	88,659,919.02	尚未支付的工程款
中亿丰建设集团股份有限公司	48,082,799.53	尚未支付的工程款
中天西北建设投资集团有限公司	37,731,694.26	尚未支付的工程款
陕西华夏建工集团有限公司	24,461,901.91	尚未支付的工程款
歌山建设集团有限公司西安分公司	21,824,894.00	尚未支付的工程款
合计	220,761,208.72	

(2) 期末应付账款中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位。

(3) 本报告期应付账款中应付关联方的款项见附注“十、(六) 关联方应收应付款项”。

(十六) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
诚意金	11,674,315.34	19,947,088.46
房款	6,618,945,980.00	4,893,449,491.43
物业费	51,206,770.32	51,024,864.03
租金	1,925,099.74	1,088,336.30
其他	524,345.13	690,136.86
合计	6,684,276,510.53	4,966,199,917.08

2. 期末预收款项主要为收取的商品房预售款，各开发项目预收款情况如下：

项目名称	期末余额	上年年末余额	收款原因
万熙天地	1,932,419,579.00	1,388,943,833.00	商品房预售款
曲江香都	906,473,313.71	1,989,666,483.86	商品房预售款及租金
拾锦香都	786,971,547.01	417,532,846.48	商品房预售款
珺樾坊	777,967,254.80		商品房预售款

熙樾台	646,281,444.00	154,724,034.00	商品房预售款
欧筑 1898	373,115,831.00	23,091,937.12	商品房预售款
九悦香都	346,286,117.30	226,979,970.10	商品房预售款
悦熙广场	197,621,139.50	35,645,084.00	商品房预售款
丹轩坊	169,313,341.00	169,416,341.00	商品房预售款
云锦香都	156,671,100.00		商品房预售款
水墨江山	114,239,637.40		商品房预售款
御湾雅墅	57,590,793.63	60,412,987.18	商品房预售款
预收物业费	51,206,770.32	51,024,864.03	预收款
丹轩梓园	51,054,866.87	54,602,863.89	商品房预售款及租金
金兰尚院	49,748,327.00	330,813,229.00	商品房预售款
熙湖畔	38,474,771.00		商品房预售款
熙悦湾	9,641,496.00		商品房预售款
太湖颐景	8,945,993.00	47,050,222.00	商品房预售款
七里香都	3,648,987.00	9,756,015.31	商品房预售款及租金
兰亭坊	2,791,375.00	2,791,375.00	商品房预售款
津九轩	1,322,000.00	1,322,000.00	商品房预售款
商务中心	1,008,694.24	390,382.77	商品房预售款及租金
预收二手房销售代理费	386,744.13	603,301.86	预收款
橄榄湾	361,057.00	553,913.60	商品房预售款及租金
水墨三十度	335,047.36	562,769.87	商品房预售款及租金
杰座广场	177,586.70	139,532.39	租金
预收广告代理费	137,601.00	86,835.00	预收款
十里花园	30,000.00		商品房预售款
上海房产	28,000.00		租金
盛唐商务大厦	26,095.56	1,413.62	租金
平江怡景		87,682.00	商品房预售款
合计	6,684,276,510.53	4,966,199,917.08	

3. 本报告期预收款项中预收持5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项见附注

“十、(六) 关联方应收应付款项”。

4. 账龄超过一年的预收款项主要为预收的房款，无单项金额重大项目。

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	132,272,905.38	332,252,615.65	307,055,075.48	157,470,445.55
二、离职后福利-设定提存计划	47,684.21	23,903,645.61	22,780,151.56	1,171,178.26
三、辞退福利		26,859.19	26,859.19	
四、一年内到期的其他福利				

合计	132,320,589.59	356,183,120.45	329,862,086.23	158,641,623.81
----	----------------	----------------	----------------	----------------

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	94,632,804.32	290,606,262.68	273,419,309.37	111,819,757.63
2、职工福利费		13,647,640.72	13,647,640.72	
3、社会保险费	24,420.58	6,886,606.12	6,909,365.32	1,661.38
其中：医疗保险费	19,733.60	6,024,095.54	6,042,463.54	1,365.60
工伤保险费	3,471.28	266,561.56	269,784.46	248.38
生育保险费	1,215.70	595,949.02	597,117.32	47.40
4、住房公积金	83,570.40	8,027,358.02	8,110,928.42	
5、工会经费和职工教育经费	37,532,110.08	12,740,802.38	4,623,885.92	45,649,026.54
6、短期带薪缺勤		343,945.73	343,945.73	
7、短期利润分享计划				
合计	132,272,905.38	332,252,615.65	307,055,075.48	157,470,445.55

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	45,150.29	13,572,085.06	13,604,531.46	12,703.89
2、失业保险费	2,533.92	493,502.02	495,903.22	132.72
3、企业年金缴费		9,838,058.53	8,679,716.88	1,158,341.65
合计	47,684.21	23,903,645.61	22,780,151.56	1,171,178.26

(十八) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	53,205,415.31	9,281,607.40
营业税		
企业所得税	209,113,887.07	118,209,540.13
个人所得税	1,007,175.85	2,401,771.12
城市维护建设税	1,830,681.53	496,616.88
房产税	649,669.18	624,253.72
印花税	1,448,508.37	140,590.61
土地增值税	3,274,131.93	10,967,345.61
教育费附加	1,314,626.31	414,275.53
水利建设基金	1,116,807.05	58,966.28
土地使用税	1,989,112.03	1,798,226.93
水资源税	60,909.03	54,523.01
契税	2,438,370.51	
文化建设事业费	183,923.75	
价格基金	148,980.12	
合计	277,782,198.04	144,447,717.22

(十九) 其他应付款

1. 按种类列示

项目	期末余额	2019 年 1 月 1 日余额	上年年末余额
应付利息			67,953,532.01
应付股利	5,106,144.47	5,106,144.47	5,106,144.47
其他应付款	2,149,824,753.23	957,095,510.49	957,095,510.49
合计	2,154,930,897.70	962,201,654.96	1,030,155,186.97

2. 应付利息

项目	期末余额	2019 年 1 月 1 日余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息			17,329,696.19
企业债券利息			50,623,835.82
合计			67,953,532.01

注：期末无已逾期未支付的利息。

3. 应付股利

单位名称	期末余额	上年年末余额
普通股股利	5,106,144.47	5,106,144.47
合计	5,106,144.47	5,106,144.47

注：期末应付股利主要为公司以前年度（2003-2005年）尚未支付的普通股股利。

4. 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
土地增值税准备金	505,844,865.04	390,880,172.85
代收及暂收款	110,483,658.02	139,044,610.99
单位往来款	1,198,642,418.07	141,937,865.46
暂扣质保金	136,639,511.32	141,503,077.89
押金及保证金	96,581,969.80	54,843,396.42
其他	101,632,330.98	88,886,386.88
合计	2,149,824,753.23	957,095,510.49

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方的款项见附注“十、(六) 关联方应收应付款项”。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
土地增值税准备金	386,762,004.57	土地增值税准备金
陕西建工房地产开发集团有限公司	68,302,500.00	股东借款
陕西尚元文化发展有限公司	57,131,100.00	代收项目前期合作款
西安市建总工程集团有限公司	22,391,189.56	交易保证金\质保金

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西东泰实业有限责任公司	16,075,458.87	代收项目款
合计	550,662,253.00	

(二十) 一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的非流动负债按类别列示如下:

项目	期末余额	2019 年 1 月 1 日余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	3,050,590,000.00	2,503,430,000.00	2,503,430,000.00
一年内到期的应付债券	997,237,297.02	998,830,399.73	998,830,399.73
分期付息到期还本的长期借款利息	15,401,220.57	17,329,696.19	
企业债券利息	197,385,205.50	50,623,835.82	
合计	4,260,613,723.09	3,570,213,931.74	3,502,260,399.73

2. 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	2019 年 1 月 1 日余额/上年年末余额
抵押借款	1,966,590,000.00	1,372,600,000.00
信用借款	394,000,000.00	
信托借款	440,000,000.00	412,330,000.00
质押借款		
保证借款	250,000,000.00	718,500,000.00
合计	3,050,590,000.00	2,503,430,000.00

(1) 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
广发银行	60,300,000.00	天地源丹轩坊项目土地使用权及在建工程
中国银行	78,250,000.00	曲江香都 E 区一期项目在建工程及相应的土地使用权,天地源股份有限公司提供保证
广发银行	95,000,000.00	曲江香都 E 区二、三期项目在建工程及相应的土地使用权,天地源股份有限公司提供保证
渤海银行	649,000,000.00	万熙天地 2#、4#、7#地块土地使用权
渤海银行	620,000,000.00	万熙天地 3#地块土地使用权及在建工程
渤海银行	217,000,000.00	万熙天地 2#、4#、7#地块土地使用权
渤海银行	210,000,000.00	万熙天地 3#地块土地使用权及在建工程
中国银行	37,040,000.00	水墨江山项目土地使用权及在建工程、天地源股份有限公司提供保证
合 计	1,966,590,000.00	

(2) 信托借款

贷款单位	期末余额	质押及担保人
陕西省国际信托股份有限公司	40,000,000.00	天津天地源置业投资有限公司以其持有的天津天地源唐城房地产开发有限公司 100%股权设立质押担保,天地源股份有限公司提供担保

陕西省国际信托股份有限公司	400,000,000.00	陕西天投房地产开发有限公司以其持有的重庆天投房地产开发有限公司 100%股权设立质押担保,天地源股份有限公司提供保证
合 计	440,000,000.00	--

(3) 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
陕西金融资产管理股份有限公司	250,000,000.00	天地源股份公司提供保证
合 计	250,000,000.00	--

3. 一年内到期的应付债券情况见附注“五、(二十三) 应付债券”。

注1: 2015年5月15日, 公司召开2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司中期票据发行方案的议案》, 2015年9月23日, 交易商协会出具了《接受注册通知书》(中市协注[2015]MTN511号), 同意接受公司中期票据注册。公司中期票据注册金额为10亿元, 注册额度自通知书发出之日起2年内有效。2015年11月5日, 2015年度第一期中期票据完成发行, 共募集资金总额人民币10亿元, 期限5年, 票面利率为5.98%, 起息日为2015年11月9日。该债券将于2020年11月到期, 分类至“一年内到期的非流动负债”。

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转增值税销项税	32,603.51	
合 计	32,603.51	

(二十二) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	2019年1月1日余额/上年年末余额
抵押借款	2,885,100,000.00	3,938,700,000.00
保证借款	450,000,000.00	
信用借款	492,000,000.00	220,000,000.00
信托借款	1,411,900,000.00	1,053,900,000.00
质押借款		212,700,000.00
合 计	5,239,000,000.00	5,425,300,000.00

(1) 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
广发银行	389,500,000.00	天地源丹轩坊项目土地使用权及在建工程
中国银行	234,750,000.00	曲江香都E区一期项目在建工程及相应的土地使用权,天地源股份有限公司提供保证
广发银行	855,000,000.00	曲江香都E区二、三期项目在建工程及相应的土地使用权,天地源股份有限公司提供保证

贷款单位	借款余额	抵押物
浙商银行	480,000,000.00	吴国用(2015)第 0633945 号-拾锦香都 2 号地块,天地源股份有限公司提供保证
江苏银行	340,000,000.00	云锦香都土地使用权及在建工程,天地源股份有限公司提供保证
浙商银行	245,000,000.00	尚礼园 1-3、6-11、13-16、19、22、25、29-31 号楼在建建筑物连同整宗土地使用权、天地源股份有限公司提供保证
金城银行	181,600,000.00	益发里 5-7 号楼及配建三在建工程连同整宗土地使用权、天地源股份有限公司提供保证
中国银行	159,250,000.00	水墨江山项目土地使用权及在建工程、天地源股份有限公司提供保证
合计	2,885,100,000.00	

(2) 信托借款

贷款单位	期末余额	质押物/担保人
西部信托有限公司	300,000,000.00	高新国际商务中心 11 套写字楼及地下车库(合计 28,454 平方米)
兴业国际信托有限公司	680,000,000.00	珠海天地源置业有限公司以持有的珠海市高新区“珠自然资储 2019-12 地块”提供抵押担保、天地源股份有限公司提供保证
陕西省国际信托股份有限公司	300,000,000.00	天地源股份有限公司以其持有的天津天地源置业投资有限公司 100%股权、郑州天地源置业有限公司 100%股权提供质押担保,天地源股份有限公司提供保证
陕西省国际信托股份有限公司	131,900,000.00	天津天地源置业投资有限公司以其持有的天津天地源唐城房地产开发有限公司 100%股权设立质押担保,天地源股份有限公司提供担保
合计	1,411,900,000.00	

(3) 保证借款

贷款单位	期末余额	担保人
陕西信用增进有限责任公司	300,000,000.00	天地源股份有限公司提供保证
陕西金融资产管理股份有限公司	150,000,000.00	天地源股份有限公司提供保证
合计	450,000,000.00	

2. 公司无逾期借款获得展期形成的长期借款。

3. 2019 年度长期借款的年利率区间为 4.75% 至 10.50%。

(二十三) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	2019 年 1 月 1 日余额/上年年末余额
天地源股份有限公司 2015 年度第一期中期票据		994,719,142.46
天地源股份有限公司 2018 年第一期非公开定向债务融资工具 (PPN001)	498,433,304.31	497,472,412.73
公司 2019 年非公开发行公司债券	1,990,119,907.52	

天地源股份有限公司 2019 年第一期非公开定向债务融资工具 (PPN001)	496,751,859.65	
天地源股份有限公司公开发行 2019 年公司债券	993,751,930.04	
合计	3,979,057,001.52	1,492,191,555.19

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2019 年 1 月 1 日余额/上年年末余额
天地源股份有限公司 2015 年度第一期中期票据	100	2015-11-9	5 年	1,000,000,000.00	994,719,142.46
天地源股份有限公司 2018 年第一期非公开定向债务融资工具 (PPN001)	100	2018-6-28	3 年	500,000,000.00	497,472,412.73
天地源股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券	100	2019-3-22	3 年	2,000,000,000.00	
天地源股份有限公司 2019 年第一期非公开定向债务融资工具 (PPN001)	100	2019-7-26	3 年	500,000,000.00	
天地源股份有限公司公开发行 2019 年公司债券	100	2019-8-27	3 年	1,000,000,000.00	
合计				5,000,000,000.00	1,492,191,555.19

(续上表)

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	本期利息调整	其他减少	期末余额
天地源股份有限公司 2015 年度第一期中期票据				2,518,154.56	997,237,297.02	
天地源股份有限公司 2018 年第一期非公开定向债务融资工具 (PPN001)				960,891.58		498,433,304.31
天地源股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券	1,987,000,000.00			3,119,907.52		1,990,119,907.52
天地源股份有限公司 2019 年第一期非公开定向债务融资工具 (PPN001)	496,250,000.00			501,859.65		496,751,859.65
天地源股份有限公司 公开发行 2019 年公司	993,000,000.00			751,930.04		993,751,930.04

债券

合计	3,476,250,000.00	7,852,743.35	997,237,297.02	3,979,057,001.52
----	------------------	--------------	----------------	------------------

注:

(1) 2017年7月13日, 公司2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于发行非公开定向债务融资工具的议案》, 2018年1月收到交易商协会出具的编号为“中市协注[2017]PPN532号”的《接受注册通知书》(以下简称“通知书”), 通知书落款日期为2017年12月28日, 载明接受公司定向债务融资工具的注册, 注册金额为5亿元, 注册额度自通知书落款之日起2年内有效。2018年6月28日, 本期非公开定向债务融资工具完成发行, 共募集资金人民币5亿元, 期限3年, 票面利率为7.98%, 起息日为2018年6月28日, 债券代码: 031800389, 债券简称: 18天地源 PPN001。

(2) 2018年3月27日, 公司2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于非公开发行公司债券方案的议案》, 并于2018年9月收到上交所出具的编号为“上证函(2018)962号”的《关于对天地源股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》, 载明公司由中国银河证券股份有限公司承销, 面向合格投资者非公开发行总额不超过20亿元的公司债券符合上交所的挂牌转让条件, 上交所对公司债券挂牌转让无异议。无异议函自出具之日起12个月内有效。本期公司债券已于2019年3月22日完成发行, 债券代码: 151281, 债券简称: 19天地F1, 共募集资金人民币20亿元, 期限3年, 票面利率为7.98%, 起息日为2019年3月22日。

(3) 经2018年7月4日公司第八届董事会第三十五次会议和2018年7月23日2018年第二次临时股东大会审议, 表决通过了《关于发行非公开定向债务融资工具的议案》。2019年6月26日, 公司收到了中国银行间市场交易商协会出具的编号为“中市协注(2019)PPN208号”的《接受注册通知书》。通知书落款日为2019年6月21日, 载明接受公司定向债务融资工具的注册, 注册金额为20亿元, 注册额度自通知书落款之日起2年内有效, 由中国光大银行股份有限公司和长安银行股份有限公司联席主承销。2019年7月26日, 公司完成了2019年度第一期定向债务融资工具的发行工作, 债券代码: 031900585, 债券简称: 19天地源 PPN001, 共募集资金人民币5亿元, 期限3年, 票面利率为7.98%, 起息日为2019年7月26日。

(4) 2016年4月20日, 公司第八届董事会第五次会议审议通过了《关于公司符合公开发行公司债券条件的议案》, 同意公司申请公开发行不超过人民币10亿元(含10亿元)的公司债券。募集资金拟用于项目投资、股权投资、调整债务结构及补充公司流动资金等。本次拟公开发行的公司债券每张面值100元, 发行规模不超过10亿元(含10亿元), 可一次或分次发行, 期限不超过5年, 可以为单一期限品种, 也可以为多期限的混合品种。本次债券采用单

利按年计息，不计复利。2016年5月6日，公司召开的2016年第一次临时股东大会通过了上述议案。

2019年7月17日，公司收到证监会出具的《关于核准天地源股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可〔2019〕1277号），核准公司向合格投资者公开发行面值总额不超过10亿元的公司债券。本次公司债券采用分期发行方式，首期发行自中国证监会核准发行之日起12个月内完成；其余各期债券发行，自中国证监会核准发行之日起24个月内完成。

公司公开发行2019年公司债券（面向合格投资者）（第一期）为本次债券的第一期，发行规模为人民币10亿元，债券期限为3年。公司和主承销商于2019年8月26日（T-1）在网下向机构投资者进行了票面利率询价，根据网下向机构投资者询价簿记结果，经公司和主承销商充分协商和审慎判断，最终确定本期债券（债券简称“19 天地一”，债券代码“155655”）票面利率为7.50%。本期债券采取网下面向合格投资者询价的方式发行，发行工作已于 2019年8月27日结束，实际发行规模为人民币10亿元，最终票面利率为7.5%。

（二十四）递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
本期计提利息收入所形成的应收款项账面价值大于计税基础所确认的递延所得税负债			11,643,396.23	46,573,584.91
合计			11,643,396.23	46,573,584.91

（二十五）股本

项目	上年年末余额	本期变动增减（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股本总数	864,122,521.00					864,122,521.00

注：截止 2019 年 12 月 31 日，本公司控股股东西安高新技术产业开发区房地产开发有限公司（以下简称“高新地产”）持有公司股份 497,000,938 股，占公司总股本的 57.52%，均为无限售流通股份，其中已质押股份为 145,000,000 股，占高新地产持有的公司股份总数的 29.17%，占公司股份总数的 16.78%。

（二十六）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本（股本）溢价	196,980,062.08			196,980,062.08

2、其他资本公积	4,113,384.54	6,245,000.00	10,358,384.54
(1) 被投资单位其他权益变动		6,245,000.00	6,245,000.00
(2) 未行权的股份支付			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动			
(4) 投资性房地产转换公允价值变动差额			
(5) 现金流量套期利得或损失			
(6) 境外经营净投资套期利得或损失			
(7) 与计入所有者权益项目相关的所得税影响			
(8) 其他	4,113,384.54		4,113,384.54
3、原制度资本公积转入			
合计	201,093,446.62	6,245,000.00	207,338,446.62

注：本期公司下属公司西安天地国际小镇房地产开发有限公司少数股东增资，溢价金额12,490,000.00元，公司间接持股比例50%，本期资本公积增加金额为6,245,000.00元。

(二十七) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生 产费		112,546.31	93,308.25	19,238.06	
合计		112,546.31	93,308.25	19,238.06	

注：本期增加的专项储备系下属公司陕西深宝水电开发有限公司按照收入的2%计提的安全生产费。

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	调整年初盈 余公积	2019年1月1日 余额	本期 增加	本期减 少	期末余额
法定盈余公积金	246,288,013.95	17,639.60	246,305,653.55			246,305,653.55
任意盈余公积金	73,138,944.69					73,138,944.69
储备基金						
企业发展基金						
其他						
合计	319,426,958.64	17,639.60	246,305,653.55			319,444,598.24

注：调整年初盈余公积系本期执行“新金融工具准则”，调整2019年1月1日留存收益所致。

(二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	2,004,451,181.98	1,661,947,302.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,408,944.67	

调整后年初未分配利润	2,001,042,237.31	1,661,947,302.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	424,058,993.27	420,414,804.14
减：提取法定盈余公积		1,035,032.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	126,161,893.59	76,875,892.17
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,298,939,336.99	2,004,451,181.98

注：调整年初未分配利润系公司本期执行“新金融工具准则”，调整2019年1月1日留存收益所致。

(三十) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,591,345,602.68	4,221,091,714.91	5,267,051,915.04	4,116,386,478.38
其他业务				
合计	5,591,345,602.68	4,221,091,714.91	5,267,051,915.04	4,116,386,478.38

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	119,115.68	26,840,273.03
城市维护建设税	13,936,376.42	15,741,208.78
教育费附加	10,896,001.50	12,817,633.87
土地增值税	169,904,861.55	61,860,531.96
房产税	2,759,293.39	2,600,052.84
车船使用税	10,694.85	16,405.00
印花税	7,216,935.34	5,336,127.41
土地使用税	8,783,791.22	527,235.80
环境保护税	988,843.95	17,520.00
水资源税	165,469.93	160,405.75
合计	214,781,383.83	125,917,394.44

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,775,573.66	37,454,767.41
广告宣传费	49,110,723.49	34,977,585.04
代理费	38,363,493.31	19,536,937.30
品牌建设费	2,794,634.18	3,366,587.69
差旅费	539,049.50	688,934.06
物业水电费	5,588,774.16	5,251,628.72

房产登记费	265,760.00	875,870.00
印刷包装展览费	1,554,517.31	702,941.77
办公费	3,299,803.27	2,205,337.84
咨询费	25,060,646.36	21,212,456.06
其他	10,643,454.32	10,224,393.58
合计	180,996,429.56	136,497,439.47

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	138,770,639.99	114,494,987.37
折旧费	3,979,474.77	4,832,619.01
办公费	6,381,876.14	5,845,409.75
差旅费	3,405,854.30	3,820,550.93
咨询费	10,123,818.26	17,631,106.68
租赁费	4,238,691.00	3,033,829.66
税费	1,839,515.99	1,470,095.88
物业水电费	1,535,724.52	1,436,967.43
车辆费	1,681,270.18	2,591,257.52
其他	55,450.09	12,770,695.42
合计	172,012,315.24	167,927,519.65

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	47,307,039.85	58,065,429.32
减：利息收入	20,451,366.47	22,104,425.79
汇兑损失		
手续费支出	427,626.03	324,559.78
借款辅助费用	10,205,742.78	10,496,315.62
其他	2,359.29	4,715.00
合计	37,491,401.48	46,786,593.93

(三十五) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
生产、生活性服务业进项税加计扣除 10%	406,169.97	
代扣代缴个税手续费返还	229,079.80	447,375.20
2019 年西安市服务业综合改革试点专项资金	150,000.00	
物业应急管理标准化试点奖励	350,000.00	
生态园林式单位建设奖励资金	120,000.00	
2019 年度雁塔区促进众创空间发展项目补助资金	90,000.00	
西安高新技术产业开发区信用服务中心 2017 年优惠政策补贴		180,000.00
雨水利用示范项目政府补助		50,000.00

天津海河创意管理中心税收奖励		49,797.00
合计	1,345,249.77	727,172.20

(三十六) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,662,984.11	-1,128,099.85
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资在持有期间的投资收益	64,852.93	142,938.99
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	-10,598,131.18	-985,160.86

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
西安高科国际社区发展有限公司	-3,540.83	4,343.42	被投资单位利润增加
镇江扬启房地产开发有限公司	-1,211,328.49	-619,047.66	被投资单位本期亏损
苏州联鑫置业有限公司	-3,881,178.83	-294,458.31	被投资单位本期亏损
太仓卓润房地产开发有限公司	-5,566,935.96	-218,937.30	被投资单位本期亏损
合计	-10,662,984.11	-1,128,099.85	

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
金融资产信用减值损失	-19,011,167.98	
其中：应收账款	-262,129.69	
其他应收款	-18,749,038.29	
合计	-19,011,167.98	

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-33,418,162.56	-81,067,515.74
坏账损益		-3,147,421.66
合 计	-33,418,162.56	-84,214,937.40

(三十九) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	480,651.32	
合计	480,651.32	

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报损利得	155.34	9,711.20	155.34
其中：固定资产报损利得	155.34	9,711.20	155.34
无形资产报损利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
受赠利得			
政府补助利得	8,700,000.00	50,000.00	8,700,000.00
手续费收入			
其他利得	7,821,458.83	625,041.05	7,821,458.83
合计	16,521,614.17	684,752.25	16,521,614.17

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
西安高新区管委会 2018 年三次创业系列优惠	5,000,000.00		与收益相关
西安市财政局对企业在上市、再融资等过程中相关费用的补助	2,600,000.00		与收益相关
西安市金融业发展奖	1,000,000.00		与收益相关
吴中区作风效能建设、高质量发展综合表彰奖励	100,000.00		与收益相关
经济社会发展贡献奖励		50,000.00	与收益相关
合计	8,700,000.00	50,000.00	

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报损损失合计	47,020.27	35,792.60	47,020.27
其中：固定资产报损损失	47,020.27	35,792.60	47,020.27
无形资产报损损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	169,233.31	180,074.17	169,233.31
罚款	48,300.00	56,756.62	48,300.00
补偿款		2,074,746.09	
其他	6,295,956.08	140,398.11	6,295,956.08
合计	6,560,509.66	2,487,767.59	6,560,509.66

注：其他主要为对业主补偿款支出。

（四十二）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	286,104,359.86	252,197,289.01
递延所得税调整	15,925,744.31	-65,682,113.47
合计	302,030,104.17	186,515,175.54

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	713,731,901.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	178,432,975.39
子公司适用不同税率的影响	496,107.01
调整以前期间所得税的影响	7,811,350.61
非应税收入的影响	2,791,027.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,424,587.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,250,062.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	116,324,118.59
所得税费用	302,030,104.17

（四十三）现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收及收回代付款项	68,794,217.05	630,560,165.04
收保证金及押金	246,197,226.32	1,483,174,205.55
利息收入	21,428,940.51	24,880,612.52
其他	747,631,680.83	223,859,253.66
合计	1,084,052,064.71	2,362,474,236.77

注：其他主要为收到西安房地产开发（集团）股份有限公司退回的预付款2.65亿元，合营及联营单位往来3.75亿元。

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代付及支付代收款项	79,027,080.48	649,270,893.84
经营及管理费用	156,540,765.43	157,628,452.19
付保证金及押金	231,902,909.77	784,148,217.92
其他	280,262,660.29	31,660,191.48
合计	747,733,415.97	1,622,707,755.43

注：其他主要为缴纳的代扣税款及合营及联营单位往来。

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行承兑汇票保证金转回		
拆借资金	411,158,565.00	4,400,000.00
返回的委托贷款手续费		
合计	411,158,565.00	4,400,000.00

注：拆借资金主要为股东借款。

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资辅助费用	26,634,665.00	7,773,594.39
偿还拆借资金		4,000,000.00
合计	26,634,665.00	11,773,594.39

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	411,701,797.37	400,745,372.23
加：资产减值准备	51,386,602.17	67,516,357.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,251,617.41	8,535,533.76
无形资产摊销	960,617.50	391,481.57
长期待摊费用摊销	1,008,533.72	994,125.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-480,651.32	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	46,864.93	26,081.40
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	47,307,039.85	68,561,744.94
投资损失（收益以“－”号填列）	10,598,131.18	985,160.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	23,639,813.03	-77,325,509.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-11,643,396.23	11,643,396.23
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,445,929,702.42	-921,158,966.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	185,383,931.59	916,143,665.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,288,873,402.74	393,020,198.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	571,104,601.52	870,078,641.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况：

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	4,475,403,448.41	2,178,414,800.17
减：现金的上年年末余额	2,178,414,800.17	2,901,291,239.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	2,296,988,648.24	-722,876,438.88

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	798,295,940.00
其中：西安越航置业有限公司	798,295,940.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	57,553.42
其中：西安越航置业有限公司	57,553.42
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	798,238,386.58

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,500,259,888.26	2,178,414,800.17
其中：库存现金	104,851.36	150,361.32
可随时用于支付的银行存款	4,475,298,597.05	2,178,264,438.85
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,475,403,448.41	2,178,414,800.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：公司期末现金及现金等价物中不包含货币资金中使用受限制的按揭保证金、贷款保证金，金额72,264,276.51元。

（四十五）所有权或使用权受到限制的资产

1. 表内项目

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	72,264,276.51	保证金支取受到限制
应收票据		
存货	8,641,420,535.82	贷款抵押
固定资产	20,937,951.20	
无形资产		
合计	8,734,622,763.53	

2. 公司以其持有的子公司股权质押借款情况：

（1）西安天地源房地产开发有限公司将持有的陕西东方加德建设开发有限公司 1.4 亿元

的股权向渤海银行提供质押担保，该项质押担保对应的融资借款余额为 8.66 亿元，该笔借款到期日为 2020 年 11 月。

(2) 公司将其持有的天津天地源置业投资有限公司的 100% 股权向陕西省国际信托有限公司提供质押担保，同时，天津天地源唐城房地产开发有限公司将其持有的天津天辉房地产开发有限公司全部股权（持股比例 58.50%、对应的注册资本为 5,850.00 万元）为贷款提供质押担保，该项质押担保对应的融资借款余额为 3 亿元，该笔借款到期日为 2021 年 6 月。

(3) 天津天地源置业投资有限公司将其持有的天津唐城 100% 股权为贷款提供质押担保，该项质押担保对应的融资借款余额为 1.72 亿元，该笔借款到期日为 2021 年 12 月。

(4) 陕西天投房地产开发有限公司将持有的重庆天投房地产开发有限公司 100% 股权向陕西省国际信托有限公司提供质押担保，该项质押担保对应的融资借款余额为 4 亿元，该笔借款到期日为 2020 年 9 月。

(四十六) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
一、取得时确认为递延收益的政府补助		递延收益	
二、计入本期损益的政府补助	10,188,629.63		10,188,629.63
(一) 与日常活动无相关的政府补助	8,700,000.00	营业外收入	8,700,000.00
(二) 与日常活动相关计入其他收益的政府补助	1,345,249.77	其他收益	1,345,249.77
(三) 与日常活动相关冲减成本费用的政府补助	143,379.86		143,379.86
稳岗补贴	24,056.37	管理费用	24,056.37
稳岗补贴	1,881.83	销售费用	1,881.83
稳岗补贴	14,079.82	主营业务成本	14,079.82
生育补贴	84,062.70	管理费用	84,062.70
生育补贴	19,299.14	销售费用	19,299.14

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
西安越航置业有限公司	2019 年 8 月 30 日	262,226,240.00	70.00	股权收购
榆林城投天地源置业有限公司	2019 年 8 月 13 日	16,706,805.00	60.00	增资

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
西安越航置业有限公司	2019 年 8 月 30 日	实际取得被购		-558,456.95

榆林城投天地源置业有限公司	2019 年 8 月 13 日	买方控制权	913,546.39
		实际取得被购	
		买方控制权	

① 报告期内，合并范围新增西安越航置业有限公司。2019年4月9日、2019年7月17日、2019年10月25日，公司下属西安天地源房地产开发有限公司控股子公司西安天地源沣东房地产开发有限公司通过西部产权交易所，分别以59,226.08万元、11,238.3万元、9,365.21万元，获得了西安航天城实业发展有限公司下属全资子公司西安越航置业有限公司40%股权及债权、30%股权、25%股权。三次交易完成后，西安天地源沣东房地产开发有限公司累计持有西安越航置业有限公司95%的股权及债权。

西安天地源沣东房地产开发有限公司于第二次交易完成后取得对西安越航置业有限公司控制权，股权取得成本为26,222.62万元。

② 报告期内，合并范围新增榆林城投天地源置业有限公司。经公司第九届董事会第十二次会议审议通过，公司下属西安天地源房地产开发有限公司通过增资扩股方式以9,170.6805万元获取了榆林市城市投资经营集团有限公司下属全资子公司榆林城投天地源置业有限公司60%股权，以共同开发榆林市YTC【2018】5号宗地。

西安天地源房地产开发有限公司于增资完成后取得对榆林城投天地源置业有限公司控制权，股权取得成本为1,670.68万元。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	西安越航置业有限公司	榆林城投天地源置业有限公司
—现金	262,226,240.00	16,706,805.00
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	262,226,240.00	16,706,805.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	262,226,240.00	16,706,805.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	西安越航置业有限公司		榆林城投天地源置业有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值

资产：	817,113,539.30	362,461,132.94	182,862,884.72	173,870,055.32
货币资金	57,553.42	57,553.42	22,209,255.32	22,209,255.32
预付帐款	230,400.00	230,400.00		
其他应收款	174,966.20	174,966.20		
存货	816,426,145.91	361,773,739.55	160,653,629.40	151,660,800.00
其他流动资产	224,473.77	224,473.77		
负债：	442,504,625.01	442,504,760.35	155,018,209.72	155,018,209.72
其他应付款	442,504,625.01	442,504,760.35	155,018,209.72	155,018,209.72
净资产	374,608,914.29	-80,043,627.41	27,844,675.00	18,851,845.60
减：少数股东权益				
取得的净资产	374,608,914.29	-80,043,627.41	27,844,675.00	18,851,845.60

根据陕西国信资产评估公司出具的陕国信评报字【2018】第040号报告及公司通过交易所公开挂牌所确定的交易价款确认购买日可辨认资产、负债公允价值。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
西安越航置业有限公司	149,843,240.00	149,843,240.00		注 1	

注1：根据陕西国信资产评估公司出具的陕国信评报字【2018】第040号报告及公司通过交易所公开挂牌所确定的交易价款

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 报告期内，合并范围新增西安天地源沣东房地产开发有限公司。经公司第八届董事会第四十五次会议审议通过，公司下属全资子公司西安天地源房地产开发有限公司与陕西省煤田地质集团有限公司、公司员工跟投设立的有限合伙企业合作，三方按约定比例出资成立西安天地源沣东房地产开发有限公司进行项目拓展及开发，注册资本金为20,000万元，其中西安天地源出资11,700万元，占股权比例为58.5%。

(2) 报告期内，合并范围新增西安天地国际时尚小镇房地产开发有限公司。经公司第九届董事会第六次会议审议通过，公司下属陕西蓝天御坊置业有限公司（以下简称“蓝天御坊”）投资成立全资子公司西安天地国际时尚小镇房地产开发有限公司进行西安市高新区

GX3-44-7/8地块的开发建设。

2019 年 6 月 20 日,经公司第九届董事会第十次会议审议通过,公司通过国有资产交易平台引入外部股东对西安天地国际时尚小镇房地产开发有限公司(以下简称“项目公司”)进行增资,将项目公司注册资本由原 5,000 万元增至 1 亿元。

2019 年 12 月 6 日,根据西部产权交易所挂牌结果,西安龙湖地产发展有限公司和宁波秦韵企业管理合伙企业(有限合伙)分别以 5,624.10 万元和 624.90 万元取得项目公司 45%股权和 5%股权。各股东方通过项目公司共同参与标的项目开发建设。

(3) 报告期内,合并范围新增陕西天地源天投物业服务有限公司。经公司第九届董事会第一次会议审议通过,公司下属陕西天投房地产开发有限公司投资设立了陕西天地源天投物业服务有限公司,注册资本500万元,经营范围为物业管理与服务等。

(4) 报告期内,合并范围新增珠海天地源置业有限公司。经公司第九届董事会第十次会议审议通过,公司下属深圳天地源房地产开发有限公司投资成立了全资子公司珠海天地源置业有限公司,注册资金7,000万元,进行珠海市高新区19044号地块的开发。

(5) 报告期内,合并范围新增西安天地源软件新城房地产开发有限公司。经公司第九届董事会第十八次会议审议通过,公司下属西安天地源房地产开发有限公司投资成立了全资子公司西安天地源软件新城房地产开发有限公司,注册资金6亿元,进行西安市高新区“GX3-22-27”地块的开发建设。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海天地源企业有限公司	上海	上海	房地产	100		设立
苏州天地源房地产开发有限公司	苏州	苏州	房地产	4.55	95.45	设立
天津天地源置业投资有限公司	天津	天津	房地产	100		设立
西安天地源物业管理有限责任公司	西安	西安	物业管理		100	设立
西安创典智库商务咨询管理有限责任公司	西安	西安	制作发布广告	70		设立
西安天地源房地产开发有限公司	西安	西安	房地产	100		设立
西安天地源不动产代理有限公司	西安	西安	不动产中介代理		100	设立
深圳天地源房地产开发有限公司	深圳	深圳	房地产	100		设立
惠州天地源房地产开发有限公司	惠州	惠州	房地产		100	设立
苏州平江天地源置业有限公司	苏州	苏州	房地产		100	设立
深圳天地源物业服务服务有限公司	深圳	深圳	物业管理		100	设立
苏州天地源香都置业有限公司	苏州	苏州	房地产		100	设立
陕西天投房地产开发有限公司	西安	西安	房地产	100		设立
榆林天投置业有限公司	榆林	榆林	房地产		60	设立
苏州天地源香湖置业有限公司	苏州	苏州	房地产		100	设立
深圳西安实业发展有限公司	深圳	深圳	房地产	70	30	同一控制下企业合并取得的子公司
西安天地源曲江房地产开发有限公司	西安	西安	房地产	100		非同一控制下企业合并取得的子公司
陕西深宝水电开发有限责任公司	宝鸡	宝鸡	发电		51	非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安报业广告信息有限责任公司	西安	西安	广告代理/报纸出刊		100	非同一控制下企业合并取得的子公司
西安明正房地产开发有限公司	西安	西安	房地产		100	非同一控制下企业合并取得的子公司
陕西东方加德建设开发有限公司	西安	西安	房地产		100	非同一控制下企业合并取得的子公司
宝鸡市融兴置业有限公司	宝鸡	宝鸡	房地产		60	非同一控制下企业合并取得的子公司
陕西蓝天御坊置业有限公司	西安	西安	房地产		100	非同一控制下企业合并取得的子公司
苏州天地源木浚置业有限公司	苏州	苏州	房地产		100	设立
苏州天地源金山置业有限公司	苏州	苏州	房地产		95	设立
深圳天地源中房豪杰置业有限公司	深圳	深圳	房地产		51	设立
天津天地源唐城房地产开发有限公司	天津	天津	房地产		100	设立
泰州天地源德湖置业有限公司	泰州	泰州	房地产		100	设立
广东天地源城际房地产开发有限公司	佛山	佛山	房地产		65	设立
西安国际社区时尚小镇建设开发有限公司	西安	西安	房地产		80	设立
镇江天地源置业有限公司	镇江	镇江	房地产		100	设立
天津天投房地产开发有限公司	天津	天津	房地产		100	设立
天津天辉房地产开发有限公司	天津	天津	房地产		58.5	设立
郑州天地源置业有限公司	郑州	郑州	房地产	100		设立
重庆天投房地产开发有限公司	重庆	重庆	房地产		100	设立
咸阳天投房地产开发有限公司	咸阳	咸阳	房地产		51	设立
西安天地源沣东房地产开发有限公司	西安	西安	房地产		58.5	设立
西安越航置业有限公司	西安	西安	房地产		55.575	非同一控制下企业合并
西安天地源软件新城房地产开发有限公司	西安	西安	房地产		100	设立
西安天地国际时尚小镇房地产开发有限公司	西安	西安	房地产		50	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
珠海天地源置业有限公司	珠海	珠海	房地产		100	设立
榆林城投天地源置业有限公司	榆林	榆林	房地产		60	非同一控制下企业合并
陕西天地源天投物业服务有限公司	陕西省	西安	房地产		100	设立

注：公司下属陕西蓝天御坊置业有限公司与一致行动人宁波秦韵企业管理合伙企业（有限合伙）合计持有西安天地国际时尚小镇房地产开发有限公司 55% 股权，在西安天地国际时尚小镇房地产开发有限公司股东会及董事会拥有过半数表决权，按照其公司章程安排拥有控制权，西安天地国际时尚小镇房地产开发有限公司为子公司。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西安创典智库商务咨询管理有限责任公司	30	71,000.17		-469,881.12
榆林天投置业有限公司	40	-783,002.09		-6,414,082.28
陕西深宝水电开发有限责任公司	49	911,875.08		-5,579,258.81
宝鸡市融兴置业有限公司	40	-125,634.24		29,267,700.23
苏州天地源金山置业有限公司	5	5,892,441.80		15,198,634.88
深圳天地源中房豪杰置业有限公司	49	-8,854,865.85		-15,756,370.10
广东天地源城际房地产开发有限公司	35	-68,371.62		-221,873.33
西安国际社区时尚小镇建设开发有限公司	20	-129,055.40		19,687,381.89
天津天辉房地产开发有限公司	41.5	-1,052,154.06		40,443,810.96
咸阳天投房地产开发有限公司	49	-7,674,568.05		33,636,948.37
西安天地源泮东房地产开发有限公司	41.5	-408,639.87		82,591,360.13
西安越航置业有限公司	44.425	-248,094.50		18,482,344.45

西安天地国际小镇房地产开发有限公司	50	-253,545.83	55,991,454.17
榆林城投天地源置业有限公司	40	365,418.56	61,503,288.56
合计		-12,357,195.90	328,361,458.00

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
西安创典智库商务咨询管理有限责任公司	10,308,894.92	1,549,888.71	11,858,783.63	13,428,234.76
榆林天投置业有限公司	156,178.37	1,329,582.98	1,485,761.35	17,520,967.05
陕西深宝水电开发有限责任公司	4,608,047.40	46,981,978.53	51,590,025.93	62,976,268.41
宝鸡市融兴置业有限公司	639,261,659.23	9,050,389.56	648,312,048.79	575,142,798.23
苏州天地源金山置业有限公司	458,387,409.02	973,415.21	459,360,824.23	155,388,126.70
深圳天地源中房豪杰置业有限公司	45,968,821.30	140,393.28	46,109,214.58	78,265,071.95
广东天地源城际房地产开发有限公司	126,076.18		126,076.18	760,000.00
西安国际社区时尚小镇建设开发有限公司	106,445,070.07	517,023.91	106,962,093.98	8,525,184.51
天津天辉房地产开发有限公司	719,749,268.99	1,971,630.16	721,720,899.15	624,265,933.00
咸阳天投房地产开发有限公司	1,141,823,079.47	18,382,892.12	1,160,205,971.59	1,091,559,138.20
西安天地源沣东房地产开发有限公司	2,808,760.82	356,206,564.80	359,015,325.62	160,000,000.00
西安越航置业有限公司	1,033,025,052.10	244,513.06	1,033,269,565.16	659,219,243.16
西安天地国际小镇房地产开发有限公司	631,597,292.79	169,030.55	631,766,323.34	519,783,415.00
榆林城投天地源置业有限公司	178,529,825.32	2,298,770.27	180,828,595.59	27,070,374.20
合计	4,972,795,435.98	439,816,073.14	5,412,611,509.12	3,993,904,755.17

(续上表)

(续上表)87

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2019 年 11 月 27 日，公司下属西安沣东公司采用六、1. (1) 相同方式获得越航公司 25% 股权。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

西安越航置业有限公司	
购买成本	
— 现金	93,652,100.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本	93,652,100.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	93,652,100.00
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接
西安丝路国际金融中心有限公司	西安市	西安市	城市基础设施建设等	10.98	权益法
苏州联鑫置业有限公司	苏州市	苏州市	房地产开发、经营	19.99	权益法
太仓卓润房地产开发有限公司	江苏省	太仓市	房地产开发、经营	28.00	权益法
镇江扬启房地产开发有限公司	江苏省	镇江市	房地产开发、经营	33.00	权益法

注：按照相关合作协议苏州联鑫置业有限公司、太仓卓润房地产开发有限公司及镇江扬启房地产开发有限公司三家公司董事会决议须经过全体董事一

致同意后生效，三家公司为公司合营企业。

公司虽持有西安丝路国际金融创新中心有限公司 10.98%股份，但公司派有董事，对公司经营决策产生重大影响。

1. 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		
	太仓卓润房地产开发有限公司	镇江扬启房地产开发有限公司	苏州联鑫置业有限公司
流动资产	1,880,298,272.01	682,393,870.15	1,613,556,625.24
其中：现金和现金等价物	196,232,189.43	30,156,654.86	170,592,740.28
非流动资产	6,663,247.63	1,733,210.25	7,101,067.93
资产合计	1,886,961,519.64	684,127,080.40	1,620,657,693.17
流动负债	342,625,352.71	489,673,674.79	1,171,929,688.15
非流动负债	965,000,000.00		450,000,000.00
负债合计	1,307,625,352.71	489,673,674.79	1,621,929,688.15
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	579,336,166.93	194,453,405.61	-1,271,994.98
按持股比例计算的净资产份额	162,214,126.74	64,169,623.85	-254,271.80
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他			2,665,891.50
对合营企业权益投资的账面价值			2,411,619.71
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	162,214,126.74	64,169,623.85	
营业收入			494,497.50

财务费用	-197,255.53	-34,388.63	-732,796.94
所得税费用	-6,536,798.36	-1,048,919.02	-6,501,581.68
净利润	-19,881,914.13	-3,676,270.91	-19,504,745.05
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-19,881,914.13	-3,676,270.91	-19,504,745.05
本年度收到的来自合营企业的股利			

(续上表)

项目	上年年末余额/期发生额		
	太仓卓润房地产开发有限公司	镇江扬启房地产开发有限公司	苏州联鑫置业有限公司
流动资产	1,266,392,385.53	585,140,074.16	1,191,710,572.91
非流动资产	87,323.57	215,999.27	592,297.42
资产合计	1,266,479,709.10	585,356,073.43	1,192,302,870.33
流动负债	117,261,628.04	567,882,798.59	684,070,120.26
非流动负债	550,000,000.00		490,000,000.00
负债合计	667,261,628.04	567,882,798.59	1,174,070,120.26
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	599,218,081.06	17,473,274.84	18,232,750.07
按持股比例计算的净资产份额	167,781,062.70	-619,047.66	3,037,576.16
调整事项			
——商誉			
——内部交易未实现利润			
——其他			

项目	太仓卓润房地产开发有限公司	上年年末余额/期发生额	苏州联鑫置业有限公司
对合营企业权益投资的账面价值	167,781,062.70	-619,047.66	3,037,576.16
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入			
净利润	-781,918.94	-2,526,725.16	-1,767,456.82
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-781,918.94	-2,526,725.16	-1,767,456.82
本年度收到的来自合营企业的股利			

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	西安高科国际社区发展有限公司	西安高科国际社区发展有限公司
流动资产	700,252,511.76	439,020,937.08
非流动资产	2,537,177.45	179,403.28
资产合计	702,789,689.21	439,200,340.36
流动负债	158,565,221.11	136,078,266.04
非流动负债		
负债合计	158,565,221.11	136,078,266.04
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	544,224,468.10	303,122,074.32
按持股比例计算的净资产份额	59,755,846.60	59,461,167.99
调整事项		

--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他	-298,219.44		
对联营企业权益投资的账面价值	59,457,627.16		59,461,167.99
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入			
净利润	22,197.39		20,663.25
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	22,197.39		20,663.25
本年度收到的来自联营企业的股利			

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括借款、应收款项、应付款项等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策及风险管理目标如下所述。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是分析本公司所面临的各种风险，确定适当的风险承受底线，及时对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）市场风险

1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，本公司无以外币结算的业务，因此，不存在外汇风险。

2. 利率风险

利率风险指金融工具公允价值或未来现金流量变动而产生波动的风险。

（1）金融工具公允价值变动风险：目前，本公司金融工具均以历史成本计量，不存在公允价值变动带来的风险。

（2）未来现金流量变动风险：因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率的银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3. 价格风险

本公司的主业房地产建造是以市场价格进行招标，房屋销售价格受制于市场的反应，因此采购和销售受到此等价格波动的影响。

（二）信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，包括：为降低信用风险，本公司对客户的信用情况进行审核，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

应收账款前五名金额合计：184,215,957.23 元，占期末应收账款余额的 96.22 %。

本公司未对外提供财务担保，只对本公司重点房地产子公司及合营企业提供担保，因此，本公司无财务担保的信用风险。

（三）流动风险

流动性风险指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过对流动性风险的集中控制，借助全面预算定期编制资金滚动预算，对现金余额进行实时监控，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还到期债务。本公司保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，降低现金流量波动的影响。本公司管理层通过与金融机构进行融资磋商，从而使公司保持一定的授信额度，进而降低流动性风险。

本公司日常通过经营业务产生资金、金融机构借款筹措营运资金。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用金融和非金融机构综合授信额度 376,167.00 万元。

九、公允价值的披露

公司本期无公允价值披露事项。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表
西安高新技术产业开发区房地产开发有限 公司	母公司	有限公司	西安市高新区科技二路 41 号高 新水晶城办公楼 B 座 17 层	王智刚

（续上表）

母公司名称	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)	本企业最终控 制方
西安高新技术产业开发区房地 产开发有限 公司	房地产开发、经 营；出租房管理 经营，建材设备 销售	150,000.00	57.52	57.52	西安高科集团 有限公司

（二）本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、（一）在子公司的权益”。

（三）本公司合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
苏州联鑫置业有限公司	有限责任公司	苏州	郭伟智	房地产开发
西安丝路国际金融创新中心有限公司	有限责任公司	西安	杜万坤	城市基础设施建设等
太仓卓润房地产开发有限公司	有限责任公司	太仓市	武博飞	房地产开发、经营
镇江扬启房地产开发有限公司	有限责任公司	镇江	杨曦	房地产开发

（续上表）

被投资单位名称	注册资本 (万元)	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表 决权比例(%)
苏州联鑫置业有限公司	2,000.00	19.99	19.99
西安丝路国际金融创新中心有限公司	54,658.02	10.98	10.98
太仓卓润房地产开发有限公司	60,000.00	28.00	28.00
镇江扬启房地产开发有限公司	20,000.00	33.00	33.00

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安高科集团有限公司	实际控制人
西安高科幕墙门窗有限公司	受同一实际控制人控制
西安高科物流发展有限公司	受同一实际控制人控制
西安高科园林景观工程有限责任公司	受同一实际控制人控制
西安高新枫叶物业管理有限责任公司	受同一实际控制人控制
西安新纪元国际俱乐部有限公司	受同一实际控制人控制
西安高科电气科技有限公司	受同一实际控制人控制
西安高新区热力有限公司	受同一实际控制人控制
西安高新区竣策勘测有限公司	受同一实际控制人控制
西安高科建材科技有限公司	受同一实际控制人控制
西安高科城市服务管理有限责任公司（西安高科天熙绿化环卫有 限责任公司）	受同一实际控制人控制
西安国际社区时尚小镇运营管理有限公司	受同一实际控制人控制
镇江联启房地产开发有限公司	合营企业的全资子公司

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安高科幕墙门窗有限公司	工程施工	691,995.16	2,448,800.72
西安高科物流发展有限公司	采购材料	26,635,271.50	7,989,185.64
西安高科园林景观工程有限责任公司	工程施工	1,730,076.64	1,489,204.82

西安高新枫叶物业服务管理有限责任公司	物业管理	59,412.51	100,946.69
西安新纪元国际俱乐部有限公司	品牌推广	828,891.74	905,660.35
西安高新区热力有限公司	工程施工及采暖成本	23,567,618.57	17,336,301.59
西安高新区竣策勘测有限公司	土地测量费	16,732.08	
西安国际社区时尚小镇运营管理有限公司	招商代理费	8,289,622.46	3,616,037.64

(3) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安高科集团有限公司	物业管理	1,530,369.30	1,239,495.96
西安新纪元国际俱乐部有限公司	物业管理	643,800.64	767,647.00
西安高新区热力有限公司	工程款		742,947.86
西安高科城市服务管理有限责任公司	咨询服务		89,622.64
苏州联鑫置业有限公司	咨询服务	1,200,000.00	600,000.00
太仓卓润房地产开发有限公司	企业管理	94,339.62	

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西安高科集团有限公司	物业	1,903,440.00	1,903,440.00
西安高新枫叶物业服务管理有限责任公司	物业	152,217.12	50,739.04
西安新纪元国际俱乐部有限公司	物业	571,428.52	571,428.57

3. 关联担保情况

本公司对子公司及合营企业担保见附注“十一、承诺及或有事项（二）、1.（2）”，公司对外无担保事项。

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,335.01	1,500.99

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安高科集团有限公司	333,102.00	16,655.10	362,858.40	18,142.92
其他应收款	太仓卓润房地产开发有限公司			30,217,796.00	
其他应收款	苏州联鑫置业有限公司			112,723,333.44	5,037,926.67
其他应收款	镇江联启房地产开发有限公司	215,686,705.64		193,003,705.64	
预付款项	西安高科物流发展有限公			494,953.90	

司			
预付款项	西安高新区热力有限公司	2,040,549.56	1,949,663.58

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额 账面余额	期初余额 账面余额
应付账款	西安高科幕墙门窗有限公司	156,443.18	2,854,088.60
应付账款	西安高科物流发展有限公司	7,184,208.18	3,756,964.42
应付账款	西安高科园林景观工程有限公司	236,765.84	2,090,671.05
应付账款	西安高新枫叶物业服务管理有限责任公司	45,909.32	56,191.50
应付账款	西安新纪元国际俱乐部有限公司	74,174.76	5,090.00
应付账款	西安高科建材科技有限公司	378.40	378.40
应付账款	西安国际社区时尚小镇运营管理有限公司	1,698,113.21	
应付账款	西安高新区热力有限公司	4,972,052.29	
预收款项	西安高科集团有限公司	6,792.48	
预收款项	西安高新枫叶物业服务管理有限责任公司	177,586.70	139,532.39
预收款项	西安新纪元国际俱乐部有限公司	76,853.54	77,878.20
其他应付款	西安新纪元国际俱乐部有限公司	108,059.00	108,059.00
其他应付款	西安高新技术产业开发区房地产开发有限公司	143,371.50	143,371.50
其他应付款	西安高科园林景观工程有限公司	68,443.58	417,027.83
其他应付款	西安高科幕墙门窗有限公司	1,735,116.17	1,253,608.84
其他应付款	西安高科物流发展有限公司		39,500.00
其他应付款	西安高科电气科技有限公司		55,219.19
其他应付款	太仓卓润房地产开发有限公司	25,782,204.00	
其他应付款	苏州联鑫置业有限公司	29,981,960.93	
其他应付款	镇江扬启房地产开发有限公司	61,100,000.00	
一年内到期的 非流动负债	西安高新区热力有限公司	174,000,000.00	
长期借款	西安高新区热力有限公司	492,000,000.00	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司本报告期无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司及各子公司按房地产经营惯例为商品房承购人向银行提供按揭贷款阶段性担保，担保期限自保证合同生效之日起，至商品房抵押登记办妥并交银行执管之日止。截止2019年12月31日，该阶段性担保金额为4,914,925,540.72元，该保证责任在商品房承购人取得房屋

所有权证并办妥抵押登记后解除。

(2) 对外提供担保情况

1) 截至2019年12月31日，公司对子公司提供的担保情况如下：

①公司2017年11月为子公司陕西东方加德建设开发有限公司在渤海银行西安分行申请贷款提供信用担保，截止报告期末该笔贷款余额16.96亿元，借款到期日为2020年11月。

②公司2018年3月为子公司重庆天投房地产开发有限公司在陕金资产申请贷款提供信用担保，截止报告期末该笔贷款余额为4亿元，借款到期日为2021年5月。

③公司2018年6月为子公司苏州天地源木渎置业有限公司在浙商银行申请贷款提供信用担保，截止报告期末该笔贷款余额为4.8亿元，借款到期日为2021年5月。

④公司2018年9月为子公司天津天地源唐城房地产开发有限公司在金城银行申请贷款提供信用担保，截止报告期末该笔贷款余额为1.816亿元，借款到期日为2021年9月。

⑤公司2018年9月为子公司天津天地源置业投资有限公司在浙商银行申请贷款提供信用担保，截止报告期末该笔贷款余额为2.45亿元，借款到期日为2021年9月。

⑥公司2018年12月为子公司天津天地源唐城房地产开发有限公司在陕国投信托申请贷款提供信用担保，截止报告期末该笔贷款余额1.719亿元，借款到期日为2020年12月。

⑦公司2019年2月为子公司重庆天投房地产开发有限公司在中国银行重庆北培支行申请贷款提供信用担保，截止报告期末该笔贷款余额1.9629亿元，借款到期日为2022年2月。

⑧公司2019年3月为子公司重庆天投房地产开发有限公司在陕国投信托申请贷款提供信用担保，截止报告期末该笔贷款余额4.00亿元，借款到期日为2020年9月。

⑨公司2019年3月为子公司西安天地源曲江房地产开发有限责任公司在中国银行东新街支行申请贷款提供信用担保，截止报告期末该笔贷款余额3.13亿元，借款到期日为2022年3月。

⑩公司2019年6月为子公司天津天地源置业投资有限公司在陕国投信托申请贷款提供信用担保，截止报告期末该笔贷款余额为3.00亿元，借款到期日为2021年6月。

⑪公司2019年8月为子公司西安天地源曲江房地产开发有限责任公司在广发银行申请贷款提供信用担保，截止报告期末该笔贷款余额9.5亿元，借款到期日为2022年12月。

⑫公司2019年9月为子公司西安天地源曲江房地产开发有限责任公司在陕西投融资担保有限责任公司申请贷款提供信用担保，截止报告期末该笔贷款余额3.00亿元，借款到期日为2022年9月。

⑬公司2019年9月为子公司陕西东方加德建设开发有限公司在兴业信托申请贷款提供信

用担保，截止报告期末该笔贷款余额6.8亿元，借款到期日为2021年9月。

④公司2019年11月为子公司泰州天地源德湖置业有限公司在江苏银行泰州分行申请贷款提供信用担保，截止报告期末该笔贷款余额3.4亿元，借款到期日为2022年12月。

2) 对合营企业的担保：

公司2018年9月为合营企业太仓卓润房地产开发有限公司在工商银行申请贷款提供信用担保，截止报告期末该笔贷款对应的担保余额为29,384.25万元，该笔担保到期日为2021年9月。

2. 公司不存在需要披露的其他重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司无重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	127,890,133.11
经审议批准宣告发放的利润或股利	股利分配方案尚待股东大会批准

公司2019年度实现归属股东的净利润为424,058,993.27元（同可供股东分配的净利润），加上上年度股利分配后的累计未分配利润1,874,880,343.72元，实际可分配利润2,298,939,336.99元。

拟以公司现总股本864,122,521股为基数，向全体股东派发2019年全年现金红利每10股1.48元（含税），共计派发127,890,133.11元，余额2,171,049,203.88元留作以后年度分配；2019年不送红股、不进行资本公积金转增股本。

上述利润分配预案已经2020年4月23日召开的第九届董事会第二十二次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

(1) 2020年1月2日，公司下属郑州天地源置业有限公司收到广发银行郑州农业路支行6,500.00万元人民币贷款，截止财务报告批准报出日该笔贷款余额为6,500.00万元。

(2) 2020年1月3日，公司下属天津天地源唐城房地产开发有限公司收到陕国投信托1,770.00万元人民币贷款；2020年2月28日，公司下属天津天地源唐城房地产开发有限公司收到陕国投2,590.00万元人民币信托贷款；2020年4月21日，公司下属天津天地源唐城房地产开发有限公司收到陕国投2,110.00万元人民币信托贷款，截止财务报告批准报出日该笔贷款余

额为23,660.00万元。

(3) 2020年1月17日,公司下属天地源股份有限公司西安置业分公司归还广发银行西安分行1,190.00万元人民币贷款,截止财务报告批准报出日该笔贷款余额为43,790.00万元。

(4) 2020年2月13日,公司下属西安天地源曲江房地产开发有限公司归还广发银行西安分行2,250.00万元人民币贷款,截止财务报告批准报出日该笔贷款余额为92,750.00万元。

(5) 2020年2月20日,公司下属重庆天投房地产开发有限公司归还中行重庆北碚支行3,333.00万元人民币贷款,截止财务报告批准报出日该笔贷款余额为16,296万元。

(6) 2020年3月9日,公司下属镇江天地源置业有限公司收到工商银行镇江分行5,000.00万元人民币贷款,截止财务报告批准报出日该笔贷款余额为5,000.00万元。

(7) 2020年3月11日,公司下属天津天地源唐城房地产开发有限公司归还天津金城银行1,160万元人民币贷款,截止财务报告批准报出日该笔贷款余额为17,000.00万元。

(8) 2020年3月16日,公司下属重庆天投房地产开发有限公司归还陕金资产20,000.00万元人民币贷款,截止财务报告批准报出日该笔贷款已还清。

(9) 2020年3月19日,公司下属西安置业分公司收到陕西省西安市中级人民法院《民事一审案件应诉通知书》((2020)陕01民初142号)等诉讼文件。公司下属西安置业分公司为被告,涉案金额28,565.54万元。原告陕西尚元文化发展有限公司请求确认被告单方解除合同无效;判令被告继续履行《合作框架协议》及《天地源·丹轩坊5#楼项目合作协议》;本案诉讼费由被告承担。本案尚未开庭审理,暂时无法评估对公司本期利润或期后利润等的影响。以上诉讼公司已于2020年3月23日进行了公告(公告编号:临2020-015)。

(10) 2020年3月19日,公司第九届董事会第二十次会议审议通过了《关于向光大银行西安分行申请委托贷款的议案》。公司下属全资子公司西安天地源曲江房地产开发有限公司向光大银行西安分行申请1.5亿元委托贷款,贷款用于曲江香都E区项目建设,使用期限不超过24个月,融资成本为年化利率9%。本次贷款资金来源方西安高科投资有限责任公司。

2020年3月25日,公司下属西安天地源曲江房地产开发有限公司收到光大银行西安分行15,000.00万元人民币贷款,截止财务报告批准报出日该笔贷款余额为15,000.00万元。

(11) 2020年3月19日,公司第九届董事会第二十次会议审议通过了《关于向金融机构申请融资的议案》,根据经营发展需要,公司下属全资子公司陕西东方加德建设开发有限公司与金融机构合作,发行总规模不超过15亿元的信托计划,信托资金用于加德建设开发的万熙天地DK-4 项目建设。信托计划期限不超过24个月。融资成本不超过 9.5%/年。公司为本次贷

款提供连带责任保证担保；公司下属西安天地源软件新城房地产开发有限公司将其所持有的位于西安市高新区的软件新城GX3-22-27号地块国有建设用地使用权为本次融资提供抵押担保；西安天地源房地产开发有限公司将其持有的西安天地源软件新城房地产开发有限公司股权为本次融资提供质押担保。

2020年4月3日，公司下属陕西东方加德建设开发有限公司收到陕西省国际信托股份有限公司52,480.00万元贷款。2020年4月15日，公司下属陕西东方加德建设开发有限公司收到陕西省国际信托股份有限公司24,680.00万元贷款，截止财务报告批准报出日该笔贷款余额为77,160.00万元。

(12) 2020年3月27日，公司下属陕西东方加德建设开发有限公司归还光大银行西安分行7,800.00万元人民币贷款，2020年4月20日，公司下属陕西东方加德建设开发有限公司归还光大银行西安分行5,000.00万元人民币贷款，截止财务报告批准报出日该笔贷款余额为33,800.00万元。

(13) 2020年3月30日，公司下属西安置业分公司收到陕西省西安市中级人民法院《民事一审案件应诉通知书》((2020)陕01民初165号)等诉讼文件。公司下属西安置业分公司为被告，涉案金额8,188.9602万元。原告榆林市古城新纪元商贸有限公司请求人民法院判决确认被告于2019年12月15日向原告送达的《解除通知》无效；本案诉讼费由被告承担。本案尚未开庭审理，暂时无法评估对公司本期利润或期后利润等的影响。以上诉讼公司已于2020年4月1日进行了公告（公告编号：临2020-016）。

(14) 2020年4月15日，公司第九届董事会第二十一次会议审议通过了《关于转让西安国际社区时尚小镇建设开发有限公司股权的议案》，公司下属西安天地源房地产开发有限公司拟以非公开协议转让方式向西安高科国际社区建设开发有限公司转让西安国际社区时尚小镇建设开发有限公司80%股权，转让金额8,071.72万元。

(15) 2020年4月23日，经公司第九届董事会第二十二次会议审议，通过了《关于公司2020年度日常关联交易的议案》，公司预计将与关联单位分别签署场地租赁、设备和材料、施工安装工程、物业管理等业务购销协议，预计关联交易总金额14,709.87万元。

(16) 2020年4月23日，经公司第九届董事会第二十二次会议审议，通过了《关于向金融机构申请融资额度授权的议案》，为保证公司资金需求，提高融资决策效率，公司及下属全资子公司、控股子公司计划自本议案生效之日起至2020年年度股东大会召开之前，向金融机构申请融资额度总计不超过175亿元。在该融资额度范围内，提请公司股东大会授权董事会根据

实际情况审议具体的融资事宜。

(17) 2020年4月23日，经公司第九届董事会第二十二次会议审议，通过了《关于对下属公司担保的议案》，为保证公司资金需求，促进业务稳定健康发展，公司计划于2020年度股东大会召开之前，在新增不超过150亿元的额度范围内，为公司下属公司提供担保，其中：全资子公司全年预计发生担保总额为95亿元，并表非全资子公司全年预计发生担保总额为44.5亿元，参股非并表公司全年预计发生担保总额为10.5亿元。在上述预计担保额度内，由公司董事会根据实际情况审批并调剂具体的融资担保事宜。

(18) 2020年4月23日，经公司第九届董事会第二十二次会议审议，通过了《关于土地储备的议案》，为保证公司可持续稳健发展，公司计划在 2020 年度股东大会召开之前，通过以竞拍方式储备土地计容建面约150万平米，预计金额约65亿元。根据《公司投资、融资管理规则》相关规定，在上述竞拍土地总金额内，由公司经营班子组织实施具体竞拍事宜。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

公司无前期会计差错更正。

(二) 债务重组

公司本期无债务重组事项。

(三) 资产置换

公司本期无资产置换事项。

(四) 年金计划

公司依据国家政策制定了《天地源股份有限公司企业年金方案》，并于 2019 年 3 月 28 日经公司职工大会表决通过。年金缴费实行员工个人自愿参加、企业缴费和个人缴费相结合的原则，企业年金基金委托第三方法人机构进行管理。

(五) 终止经营

公司本期无终止经营。

(六) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策：

(1) 房地产行业，包括从事房地产开发建设、商业物业经营管理业务的公司，具体见本附注“七、(一) 在子公司的权益”中业务性质为房地产的公司。

(2) 物业服务，包括从事物业管理业务的公司，具体见本附注“七、(一) 在子公司的

权益”中业务性质为物业服务的公司。

(3) 其他, 包括从事除以上业务的其他业务的公司, 具体见本附注“七、(一) 在子公司的权益”中业务性质为不动产中介代理、广告代理、市场调查、发电公司。

2. 本年度报告分部的财务信息

项目	房地产行业	物业服务	其他	抵销	合计
营业收入	5,400,289,662.29	210,452,277.31	32,345,749.30	51,742,086.22	5,591,345,602.68
其中: 对外营业收入	5,375,322,665.86	191,092,993.27	24,929,943.55		5,591,345,602.68
分部间交易收入	24,966,996.43	19,359,284.04	7,415,805.75	51,742,086.22	
营业成本	3,994,818,787.19	204,451,786.01	27,585,066.75	5,763,925.04	4,221,091,714.91
其中: 对外营业成本	3,991,869,929.86	201,851,785.88	27,369,999.17		4,221,091,714.91
分部间营业成本	2,948,857.33	2,600,000.13	215,067.58	5,763,925.04	
资产总额	63,223,355,490.81	170,198,369.11	66,711,646.61	34,508,613,587.76	28,951,651,918.77
负债总额	50,666,382,341.65	160,793,722.16	79,095,782.59	25,972,845,526.54	24,933,426,319.86

(七) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司本期无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十四、母公司会计报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	2019 年 1 月 1 日余额/ 上年年末余额
1 年以内	169,536,511.52	333,258.00
1-2 年	156.00	42,186.00
2-3 年	42,186.00	2,142.00
3-4 年	2,142.00	7,758,374.00
4-5 年		
5 年以上	10,033,217.58	10,042,565.58
小计	179,614,213.10	18,178,525.58
减: 信用损失准备/坏账准备	18,523,785.56	13,943,276.68
合计	161,090,427.54	4,235,248.90

2. 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

种类	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

单项计提信用损失准备

按信用风险特征组合计提信用损失准备	179,614,213.10	100.00	18,523,785.56	10.31	161,090,427.54
合计	179,614,213.10	100.00	18,523,785.56	10.31	161,090,427.54

(续上表)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18, 178, 525. 58	100. 00	13, 943, 276. 68	76. 70	4, 235, 248. 90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18, 178, 525. 58	100. 00	13, 943, 276. 68	76. 70	4, 235, 248. 90

3. 按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款

账龄	期末			
	账面余额		信用损失准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	169,536,511.52	94.39	8,476,825.58	5.00
1-2 年	156.00		15.60	10.00
2-3 年	42,186.00	0.02	12,655.80	30.00
3-4 年	2,142.00		1,071.00	50.00
4-5 年				50.00
5 年以上	10,033,217.58	5.59	10,033,217.58	100.00
合计	179,614,213.10	100.00	18,523,785.56	

4. 应收账款信用损失准备/坏账准备的变动

项目	期末	上年年末
上年年末余额	13,943,276.68	7,688,499.13
会计政策变更		
年初余额	13,943,276.68	7,688,499.13
本期计提	8,485,698.98	6,254,777.55
减: 本期转回	3,905,190.10	
减: 本期核销		
其他		
期末余额	18,523,785.56	13,943,276.68

注: 上年年末应收陕西盛骏贸易有限公司7,758,374.00元款项本期与应付其款项抵账, 转回坏账准备无3,879,187.00元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	年限	占应收账款总额的比 例 (%)	坏账准备期末 余额
西安高新控股有限公司	169,203,409.52	1 年以内	94.20	8,460,170.48
榆林市古城新纪元商贸有限公司	9,789,602.30	5 年以上	5.45	9,789,602.30
西安高科集团有限公司	333,102.00	1 年以内	0.19	16,655.10
客户 1	41,700.00	2-3 年	0.02	12,510.00
客户 2	27,325.00	5 年以上	0.02	27,325.00
合计	179,395,138.82		99.88	18,306,262.88

6. 应收账款中应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位及关联方款项见附注“十、(六) 关联方应收应付款项。”

7. 报告期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(二) 其他应收款

1. 按种类列示

项目	期末余额	2019 年 1 月 1 日余额	上年年末余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6,341,313,657.24	4,407,031,070.75	4,406,795,876.11
合计	6,341,313,657.24	4,407,031,070.75	4,406,795,876.11

2. 其他应收款

(1) 按按款项性质分类

款项性质	期末余额	2019 年 1 月 1 日余额	上年年末余额
子公司往来	6,336,447,339.15	4,401,064,208.21	4,401,064,208.21
保证金及押金	3,551,027.23	5,176,013.94	5,176,013.94
备付金	41,452.89	264,702.33	264,702.33
代垫款项	3,377,389.71	2,697,387.25	2,697,387.25
其他	889,366.22	257,100.00	257,100.00
小计	6,344,306,575.20	4,409,459,411.73	4,409,459,411.73
减: 信用损失准备/ 坏账准备	2,992,917.96	2,428,340.98	2,663,535.62
合计	6,341,313,657.24	4,407,031,070.75	4,406,795,876.11

(2) 按账龄分类披露

账龄	期末余额 金额	比例 (%)	2019 年 1 月 1 日余额 金额	比例 (%)
1 年以内	4,908,029,228.56	77.37	3,003,592,466.61	68.11
1-2 年	768,260,306.53	12.11	270,689,114.32	6.14

2-3 年	236,312,983.32	3.72	774,686,065.51	17.57
3-4 年	303,473,402.27	4.78	355,769,196.74	8.07
4-5 年	123,793,853.44	1.95	319,579.96	0.01
5 年以上	4,436,801.08	0.07	4,402,988.59	0.10
小计	6,344,306,575.20	100.00	4,409,459,411.73	100.00
减:信用损失准备/ 坏账准备	2,992,917.96		2,428,340.98	
合计	6,341,313,657.24		4,407,031,070.75	

(续上表)

账龄	上年年末余额	
	金额	比例(%)
1 年以内	3,003,592,466.61	68.11
1-2 年	270,689,114.32	6.14
2-3 年	774,686,065.51	17.57
3-4 年	355,769,196.74	8.07
4-5 年	319,579.96	0.01
5 年以上	4,402,988.59	0.10
小计	4,409,459,411.73	100.00
减:信用损失准备/坏账准备	2,663,535.62	
合计	4,406,795,876.11	

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	账面余额		期末 信用损失准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提信用损失准备	544,756.78	0.01			544,756.78
按信用风险特征组合计提 信用损失准备	6,343,761,818.42	99.99	2,992,917.96	0.05	6,340,768,900.46
有合同有期限未逾期	2,021,641.23	0.03	101,082.06	5.00	1,920,559.17
无合同有期限未逾期					
有合同有期限已逾期	1,700,044.37	0.03	817,544.97	48.09	882,499.40
无合同有期限已逾期					
有合同无期限	3,592,793.67	0.06	2,074,290.93	57.73	1,518,502.74
无合同无期限					
内部合并范围往来	6,336,447,339.15	99.88			6,336,447,339.15
合计	6,344,306,575.20	100.00	2,992,917.96	0.05	6,341,313,657.24

(续上表)

类别	2019 年 1 月 1 日 账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	

按单项计提信用损失准备					
按信用风险特征组合计提信用损失准备	4,409,459,411.73	100.00	2,428,340.98	0.06	4,407,031,070.75
有合同有期限未逾期	3,679,762.23	0.08	183,988.11	5.00	3,495,774.12
无合同有期限未逾期					
有合同有期限已逾期	1,356,706.77	0.03	584,951.63	43.12	771,755.14
无合同有期限已逾期					
有合同无期限	3,358,734.52	0.08	1,659,401.24	49.41	1,699,333.28
无合同无期限					
内部合并范围往来	4,401,064,208.21	99.81			4,401,064,208.21
合计	4,409,459,411.73	100.00	2,428,340.98	0.06	4,407,031,070.75

(续上表)

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,409,459,411.73	100	2,663,535.62	0.06	4,406,795,876.11
组合一：按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	8,395,203.52	0.19	2,663,535.62	31.73	5,731,667.90
组合二：合并财务报表范围内各主体之间的应收款项	4,401,064,208.21	99.81			4,401,064,208.21
组合三：不计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,409,459,411.73	100.00	2,663,535.62		4,406,795,876.11

(4) 坏账准备的计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	230,819.71	1,794,532.68	402,988.59	2,428,340.98
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-14,361.29	-13,488.70	27,849.99	

转入第二阶段	-14,361.29	14,361.29		
转入第三阶段		-27,849.99	27,849.99	
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	102,093.40	905,148.20	6,962.50	1,014,204.10
本期转回	-103,553.15	-346,073.98		-449,627.13
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	214,998.67	2,340,118.21	437,801.08	2,992,917.96

本期无坏账准备收回或转回金额重要的款项。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 账款期末的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
西安天地源房地产开发有 限公司		1,394,245,256.80		21.98	
天津天地源置业投资有限 公司		1,023,851,783.79		16.14	
珠海天地源置业有限公司		915,097,315.07		14.42	
深圳天地源房地产开发有 限公司		832,333,935.25		13.12	
天津天地源唐城房地产开 发有限公司		790,619,561.62		12.46	
合计		4,956,147,852.53		78.12	

(6) 其他应收款中应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位或关联方款项见附注“十、(六) 关联方应收应付款项。”

(7) 报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	2,241,301,605.38		2,241,301,605.38
对联营、合营企业投资			
合计	2,241,301,605.38		2,241,301,605.38

(续上表)

项目	上年年末余额
----	--------

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,241,301,605.38		2,241,301,605.38
对联营、合营企业投资			
合计	2,241,301,605.38		2,241,301,605.38

1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
一、成本法核算的长期投资						
上海天地源企业有限公司	300,500,000.00			300,500,000.00		
天津天地源置业有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
苏州天地源房地产开发有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
深圳西京实业发展有限公司	83,568,874.61			83,568,874.61		
西安天地源房地产开发有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
西安创典智库商务咨询管理有限责任公司	700,000.00			700,000.00		
深圳天地源房地产开发有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
西安天地源曲江房地产开发有限公司	881,532,730.77			881,532,730.77		
郑州天地源置业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
陕西天投房地产开发有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
合计	2,241,301,605.38			2,241,301,605.38		

(四) 营业收入及营业成本

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	196,432,081.40	191,052,166.40	51,220,888.92	100,236,485.45
其他业务				
合计	196,432,081.40	191,052,166.40	51,220,888.92	100,236,485.45

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	480,651.32	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	10,188,629.63	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,261,104.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	11,930,385.46	
所得税影响额	-3,046,053.33	
少数股东权益影响额（税后）	-95,010.62	
合计	8,789,321.50	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.99	0.4907	0.4907
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.75	0.4806	0.4806



证书编号:
No. of Certificate

610100470705

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2007 年 12 月 30 日
/y /m /d

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入 (姓名及执业类别变更)
Agree the holder to be transferred to

希格玛会计师事务所(普通合伙) 事务所
CPAs

注册会计师
转所专用章

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 6 月 27 日
/y /m /d

姓名
Full name

朱洪雄

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

1977-02-21

工作单位
Working unit

希格玛会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card No.

142625197702212417



年度(体检)登记
Annual Renewal Registration

合格专用章

本证书经年检合格月年缺有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d

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

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

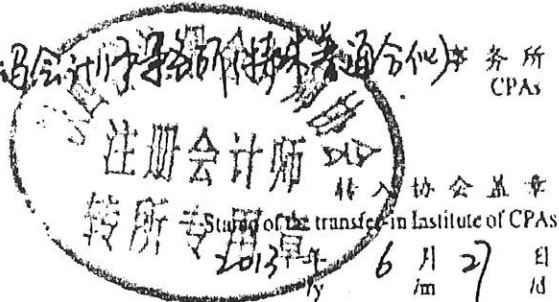
同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入 (事务所改制名称变更)
Agree the holder to be transferred to

希格玛会计师事务所(普通合伙) 事务所
CPAs



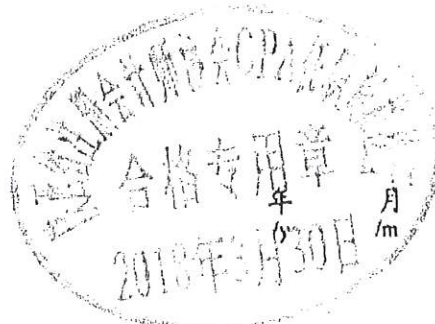
姓名	刘 斌
Sex	男
出生日期	1973-03-16
工作单位	希格玛会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	612424197303162219
Identity card No.	

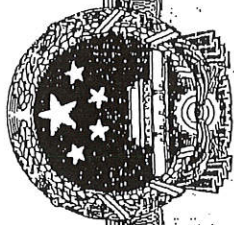


年度检验 登记 合格专用章
Annual Renewal Registration

本证书经检验 2017年9月30日
This certificate is valid for another year after this renewal.

陕西省注册会计师协会
CPA 任职资格检查
合格专用章
2017年03月20日





营业执照

统一社会信用代码
9161013607340169X2

扫描二维码登录
国家企业信用信息公示系
统系统“了解更多登
记、备案、许可、监
管信息”



(副本)₍₁₀₋₁₎

名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年06月28日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

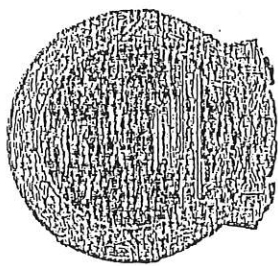
主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

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、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)



登记机关

2020年03月10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》。

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
嘉大厦六层



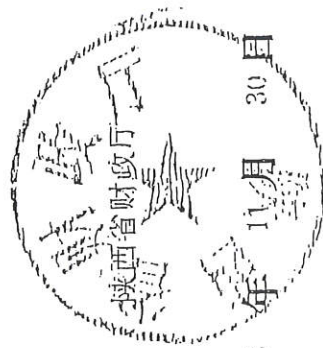
组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

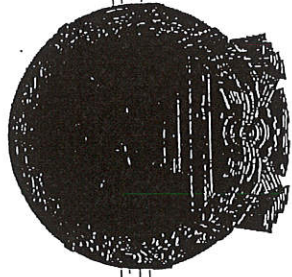
批准执业文号：陕财办会（2013）28号

批准执业日期：2013年6月27日

发证机关：



中华人民共和国财政部制

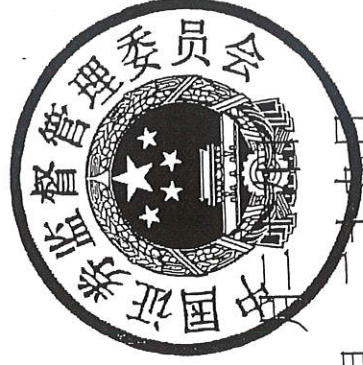


证书序号: 000379

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕桦



证书号: 31

发证时间: 二〇一二年十月十九日

证书有效期至: 二〇一三年十月十九日