

## 顾地科技股份有限公司 关于深圳证券交易所 2017 年年报问询函的回复公告

本公司及董事会成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

顾地科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 5 月 14 日收到深圳证券交易所下发的《关于对顾地科技股份有限公司 2017 年年报的问询函》（中小板年报问询函【2018】第 93 号），现就问询函中的相关问题回复如下：

**问题 1：**

**2017 年第一季度至第四季度，你公司归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）分别为-1,836 万元、2,463 万元、1,339 万元和 9,412 万元。请结合你公司业务特点、行业季节性等详细说明季度间业绩波动较大的原因及合理性。**

**回复如下：**

我公司现有主营业务塑料管道生产销售业务和赛事文旅业务均呈较为明显的季节性波动特征。管道业务，因受北方地区冬季严寒不能施工和春节假期的影响，公司业务和销售订单有较明显的季节性；通常一季度、四季度为销售淡季，二、三季度为销售旺季。赛事文旅业务，因“阿拉善英雄会”等重要赛事一般集中在第四季度举行，第四季度为销售旺季。

公司 2017 年分季度营业收入与上年同期比较如下：

单位：万元

业务分类	年度	合计	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	二季度比 一季度增 减（%）	三季度比 二季度增 减（%）	四季度比 三季度增 减（%）
管道 业务	2017	176,847	28,990	42,118	59,128	46,611	45	40	-21
	2016	147,003	29,499	36,657	46,727	34,120	24	27	-27
赛事 业务	2017	29,369	1,604	6,142	4,527	17,096	283	-26	278
	2016	6,113				6,113			
合计	2017	206,216	30,593	48,259	63,656	63,707	58	32	0
	2016	153,116	29,499	36,657	46,727	40,233	24	27	-14

上表显示，管道业务，一季度为淡季，从二季度开始销售转旺，第三季度达到高峰，第四季开始下降，这是受行业特点、行业季节性的影响。赛事业务，第四季度为销售旺季，与前三季度比，销售额增加较大。

受公司业务特点和行业季节性影响，公司各季度的净利润也随营业收入的波动而波动。第一季度是全年的淡季，净利润为-1,836 万元；第二季度销售回升，净利润为 2,463 万元；第三季度销售继续回升，但净利润为 1,339 万元，主要原因是，赛事业务处于淡季，拖累净利润增长；第四季度管道销售较第三季度有所下降，但赛事业务销售大幅增长，净利润亦有所增长，第四季度净利润为 9,412 万元，扣除出售公司持有的河南顾地塑胶有限公司（以下简称“河南顾地”）、邯郸顾地塑胶有限公司（以下简称“邯郸顾地”）的全部股权形成的投资收益 6,679 万元后，第四季度主营业务的净利润为 2,733 万元。

## 问题 2:

报告期内，你公司投资活动现金流出为 5.18 亿元，同比增加 216%。请详细说明投资活动的具体内容以及现金流出同比增幅较大的原因。

回复如下:

2017 年公司投资活动的现金流出与上年同期比较见下表:

单位: 万元

项目	2017 年	2016 年	增减额	增减比例 (%)
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,759	12,058	33,701	279
支付其他与投资活动有关的现金	6,000	4,320	1,680	39
投资活动现金流出小计	51,759	16,378	35,381	216

2017 年公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金的具体内容如下:

单位: 万元

序号	项目	金额
1	办公设备	91
2	机器设备	15,544
3	房屋建筑物	27,522
4	运输设备	341
5	无形资产—软件	57
6	长期资产—装修费用	670
7	其他	1,535
	合计	45,759

2017 年公司支付其他与投资活动有关的现金 6,000 万元，系子公司阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司（以下简称“梦汽文旅”）拟收购阿拉善梦想沙漠汽车乐园基础设施项目和航空小镇建设项目展厅及园内道路部分预付定金。

2017 年公司投资活动现金流出较上年同期增加 35,381 万元，增加比例 216%，主要原因是，新增子公司梦汽文旅投资活动现金流出增加 47,702 万元所致。公司于 2017 年 7 月 24 日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于全资子公司阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司项目投资的议案》，公司拟通过全资子公司梦汽文旅投资 99,960.00 万元实施阿拉善沙漠梦想汽车航空乐园-汽车乐园（互动娱乐区）建设项目。

### 问题 3:

报告期内，你公司出售子公司股权并确认投资收益 6,679 万元，占你公司净利润的 59%。报告期末，你公司其他应收款中应收股权转让款为 1.26 亿元。请详细说明：

(1) 出售子公司股权的原因、定价的依据和公允性以及相关的会计处理，请年审会计师对会计处理的合规性发表明确意见；

(2) 其他应收款的构成及回款情况。

### 回复如下：

#### (1) 出售子公司股权的原因、定价的依据和公允性以及相关的会计处理

出售子公司股权的原因：由于邯郸顾地、河南顾地处于持续亏损状态，为了优化上市公司的业务结构，有效减少因邯郸顾地、河南顾地持续亏损对上市公司未来经营业绩的负面影响，提升上市公司塑胶管道业务盈利能力，经公司第三届董事会第十三次会议及 2017 年第二次临时股东大会决议，出让公司持有的河南顾地和邯郸顾地的全部股权。

根据中水致远资产评估有限公司出具的中水致远评报字（2017）第 010123 号《顾地科技股份有限公司拟置出资产所涉及的邯郸顾地塑胶有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》，以 2017 年 5 月 31 日为评估基准日，对邯郸顾地股东全部权益价值采用资产基础法和收益法两种评估方法的评估值分别为 4,000.79 万元和 -7,025.58 万元；本次交易价格依据资产基础法评估值定价，邯郸顾地资产基础法评

估大幅增值主要是由于土地使用权市场价值的上升，增值依据合理，本次交易价格公允；根据中水致远资产评估有限公司出具的中水致远评报字（2017）第 010126 号《顾地科技股份有限公司拟置出资产所涉及的河南顾地塑胶有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》，以 2017 年 5 月 31 日为评估基准日，对河南顾地股东全部权益价值采用资产基础法的评估值为 5,042.21 万元，河南顾地资产基础法评估大幅增值主要是由于土地使用权市场价值的上升，增值依据合理，本次交易价格公允。

邯郸顾地、河南顾地于 2017 年 12 月份完成董事会改选工作，同时我公司与中和金拓（北京）投资管理有限公司（以下简称“中和金拓”）完成财产权转让手续，中和金拓于 2017 年 12 月 27 日支付了按合同约定的股权转让款和往来款 84,122,832.40 元，公司丧失邯郸顾地、河南顾地控制权，因此公司确认股权处置日为 2017 年 12 月 31 日，同时会计处理确认股权转让收益 6,679.00 万元。

具体计算如下：

单位：万元

公司名称	长期股权投资成本 (①)	以前年度已确认的亏损 (②)	2017 年 1-12 月份归属于母公司的亏损 (③)	账面价值合计 (④=①+②+③)	按股权比例计算的出售价格 (⑤)	2017 年度确认的投资收益 (⑤-④)
河南顾地	5,156.32	-3,355.00	-812.37	988.94	4,484.66	3,495.72
邯郸顾地	3,000.00	-3,008.03	-774.78	-782.81	2,400.47	3,183.28
合计						6,679.00

## (2) 其他应收款的构成及回款情况

中和金拓购买我公司持有的邯郸顾地 60.00% 的股权，除股权转让款 2,400.47 万元外，邯郸顾地对我公司应付款项余额为 8,261.81 元；中和金拓购买我公司持有的河南顾地 88.9424% 的股权，除股权转让款 4,484.66 万元外，河南顾地对我公司应付款项余额为 5,883.77 元。根据《顾地科技股份有限公司与中和金拓（北京）投资管理有限公司之资产出售协议》，中和金拓应敦促邯郸顾地和河南顾地于协议生效后标的资产交割日（含当日）前向顾地科技支付全部应付款，如邯郸顾地和河南顾地于资产交割日（含当日）前不能向顾地科技足额支付全部应付款，中和金拓承诺分别于 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日前以现金形式向顾地科技补足所欠应付款的 40%、30%、30%。全部应付款应于 2019 年 12 月 31 日之前足额支付完毕。

截至 2017 年 12 月 31 日,我公司已收到中和金拓支付的邯郸顾地股权转让款及应付款的 40%即 4,264.91 万元, 已收到中和金拓支付的河南顾地股权转让款及应付款的 40%即 4,147.37 万元, 共 8,412.28 万元, 尚有 12,618.42 万元未收到, 中和金拓已承诺将于 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日前以现金形式向顾地科技补足所欠应付款的 30%、30%。全部应付款应于 2019 年 12 月 31 日之前足额支付完毕。

#### 问题 4:

报告期内, 你公司多家子公司亏损。请结合子公司的主营业务和发展战略说明亏损的原因以及拟采取的改善子公司经营业绩的措施。

回复如下:

2017 年公司有 5 家子公司亏损, 亏损情况如下表:

单位: 万元

项目	合计	佛山顾地	北京顾地	马鞍山顾地	甘肃顾地	山西顾地
净利润	-2,065.68	-817.32	-1,100.99	-14.44	-125.18	-7.76

上表 5 家公司中, 除山西顾地主营业务是文化旅游外, 其他 4 家公司的主营业务均为塑料管道生产与销售。

公司从发展战略上, 以塑料管道销售运输半径 500 公里左右为标准, 在全国布局多个塑料管道生产基地, 如佛山顾地辐射华南市场, 北京顾地辐射东北、华北市场, 马鞍山顾地辐射华东市场, 甘肃顾地辐射西北市场等。以上管道公司出现亏损的主要原因是量产不够, 同时因计提坏账准备、存货跌价准备、固定资产减值准备等, 资产减值损失增加所致。山西顾地, 是按照公司进军“文旅赛事”产业, 形成与“塑料管道”产业“双主业”驱动的发展战略而成立的。该公司 2017 年出现亏损, 主要原因是公司目前“文旅赛事”产业的重心在阿拉善盟, 山西顾地的文旅业务暂未得到较好发展所致。

各公司亏损的具体原因分别如下:

1、佛山顾地, 因部分应收账款账龄增加, 计提坏账准备 889.64 万元所致;

2、北京顾地的亏损额较大, 主要原因是公司因北京城市规划调整而停产, 营业收入下降 38%, 同时, 计提坏账准备 143.61 万元、存货跌价准备 479.79 万元、固定资产减值准备 88.67 万元, 共计 712.07 万元所致;

- 3、马鞍山顾地，因部分应收账款账龄增加，计提坏账准备 482.19 万元所致；
- 4、甘肃顾地营业收入下降 11%，继续出现亏损，但亏损额较上年下降；
- 5、山西顾地亏损是营业收入未达预期所致。

对于子公司的亏损，公司董事会和经营层高度重视，拟从以下几个方面，采取措施，力争实现扭亏为盈：

1、加大子公司产品的市场销售力度，努力扩大销售收入，特别是新产品、高毛利产品的销售收入。充分发挥母公司配件中心产品品种齐全的优势，为子公司做好配套服务，让子公司的产品能够更好地满足用户需求，增加市场份额。

2、对生产设备进行智能化改造，大幅降低直接人工成本。2018 年，马鞍山顾地已在试用 3 台机器人，成功后将予以推广。

3、严格控制各项成本费用，降低管理费用、销售费用、财务费用。

#### 问题 5：

报告期末，你公司其他应付款 5.46 亿元，较期初增加 836%。请详细说明其他应付款的性质以及增幅较大的原因及合理性。

回复如下：

2017 年末公司其他应付款按性质分类与年初比较如下：

单位：万元

项目	期末余额 (①)	年初余额 (②)	增减 (①-②)	增减比例 (%)
押金及保证金	4,481	1,216	3,265	268
往来款	27,521	2,863	24,659	861
预提费用	287	439	-152	-35
限制性股票回购义务	20,926		20,926	
其他	1,390	1,314	76	6
合计	54,605	5,832	48,773	836

上表所示，2017 年末公司其他应付款较期初增加 48,773 万元，增加比例 836%，主要是：往来款增加 24,659 万元、限制性股票回购义务增加 20,926 万元、押金及保证金增加 3,265 万元。往来款中，主要是向公司控股股东山西盛农投资有限公司借款 25,831 万元，用于资金周转。公司控股股东为支持公司发展，向公司提供无偿借款，有利于公司的经营和发展。限制性股票回购义务，是公司实施限制性股票激励计划而形成的股票回购义务，系按《企业会计准则解释第 7 号》进行账务处理，符合国家会计制度的规定。

**问题 6:**

报告期末，你公司在建工程 2.74 亿元，较期初增加 677%。请详细说明在建工程的具体内容以及增幅较大的原因。

回复如下：

2017 年末，公司在建工程与年初比较如下：

单位：万元

项目	期末余额 (①)	年初余额 (②)	增加额 (①-②)	增加比例 (%)
顾地科技母公司项目	678	2,658	-1,980	-74
重庆顾地项目	37	297	-260	-87
马鞍山顾地项目	452		452	
梦汽文旅公司项目	25,828		25,828	
其他工程	363	566	-204	-36
合计	27,357	3,521	23,836	677

2017 年末，公司在建工程具体内容如下：

项目	期末金额 (万元)	具体内容
顾地科技母公司项目	678	厂房 44.96 万元,设备 633.07 万元
重庆顾地项目	37	新厂房二期
马鞍山顾地项目	452	研发楼
梦汽文旅公司项目	25,828	房屋建筑物 20,746 万元、机器设备 2,243 万元、其他配套费用等 2,839 万元
其他工程	363	办公楼、综合楼、零星工程等
合计	27,357	

2017 年末在建工程较期初增加 23,836 万元，增加比例 677%，主要原因是梦汽文旅在建工程增加 25,828 万元所致。

**问题 7:**

报告期内，你公司发生销售费用 1.69 亿元，同比增加 78%。请详细说明销售费用增幅较大的原因及合理性。

回复如下：

2017 年销售费用分类与上年同期比较如下：

单位：万元

项目	本期发生额 (①)	上期发生额 (②)	增加额 (①-②)	增加比例 (%)
办公费	144	129	15	12
差旅费	760	553	207	37

电话费	77	84	-7	-9
工资及奖金	5,302	3,262	2,041	63
广告费	780	664	116	17
运输费	3,733	2,128	1,605	75
招待费	780	707	74	10
折旧费	413	92	321	348
各项经费	613	357	256	72
小车费	464	433	31	7
检测费	38	66	-28	-43
投标费	74	81	-8	-9
赛事活动	3,068	209	2,860	1370
其他	692	739	-47	-6
合计	16,938	9,503	7,434	78

2017 年公司销售费用 1.69 亿元，较上年同期增加 7,434 万元，增加比例 78%，主要是：

1、工资奖金增加 2,041 万元，主要原因是销售额增加，销售员工绩效工资增加、以及新增赛事销售人员的工资所致；

2、运输费增加 1,605 万元，主要原因是本期销售额增加，运输费用相应增加，以及母公司销售产品的运输费用由上年的主要由客户承担改为公司承担所致；

3、赛事活动费用增加 2,860 万元，主要原因是 2016 年越野一族体育赛事（北京）有限公司刚成立，活动费用较少，2017 年随着赛事营业收入的大幅增加，赛事活动费用亦相应大幅增加所致。

上述 3 项费用，均随营业收入的增长而增长，具有合理性。

#### 问题 8：

报告期内，你对应收账款计提坏账准备 2,123 万元，对其他应收款计提坏账准备 655 万元，合计计提坏账准备 2,778 万元。请详细说明坏账准备与你资产减值损失中确认的坏账损失金额不一致的原因及合理性。

回复如下：

2017 年公司坏账准备、存货跌价准备、固定资产减值准备等计提详见下表：

单位：元

资产负债表项目	2017 年期末比期初 增加金额 (①)	河南顾地 期初数 (②)	邯郸顾地 期初数 (③)	2017 年纳入资产负债 表合并范围公司计提 数合计 (①+②+③)
应收账款坏账准备	21,230,113.63	6,020,813.46	1,893,066.87	29,143,993.96



其他应收款坏账准备	6,549,649.88	375,383.85	1,773,172.32	8,698,206.05
小计	27,779,763.51	6,396,197.31	3,666,239.19	37,842,200.01
存货跌价准备	3,631,611.02		1,166,308.79	4,797,919.81
固定资产减值准备	886,713.21			886,713.21
合计	32,298,087.74	6,396,197.31	4,832,547.98	43,526,833.03

2017年12月，公司出售持有的河南顾地、邯郸顾地全部股权，按《企业会计准则第33号—合并财务报表》第33条“母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数”的规定，合并资产负债表的所有科目期末数已不含河南顾地、邯郸顾地的金额，但期初数含有，导致期末数与期初数的合并范围口径不一致，即坏账准备、存货跌价准备、固定资产减值准备的期末数减去期初数的金额，不等于当期纳入期末资产负债表合并范围公司的计提数，而期末数减去期初数的金额3,229.81万元（其中：坏账准备2,778万元、存货跌价准备363.16万元、固定资产减值准备88.67万元）加上河南顾地的期初数639.62万元和邯郸顾地的期初数483.25万元等于当期纳入期末资产负债表合并范围公司的计提数4,352.68万元。此计提数不含河南顾地、邯郸顾地当年的计提数。

2017年资产减值损失计提见下表：

单位：元

利润表项目	2017年纳入资产负债表合并范围的公司计提数(①)	2017年河南顾地计提数(②)	2017年邯郸顾地计提数(③)	2017年公司计提数合计(①+②+③)
资产减值损失	43,526,833.03	3,194,540.52	2,002,065.48	48,723,439.03

按《企业会计准则第33号—合并财务报表》第33条“母公司在报告期内处置子公司以及业务，应当将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表”，河南顾地、邯郸顾地虽已出售，但其期初至处置日的利润表项目应纳入合并利润表。因母公司对其丧失控制权的时点为2017年12月31日，所以河南顾地、邯郸顾地2017年的收入、费用、利润应纳入合并利润表。河南顾地、邯郸顾地2017年分别计提资产减值损失319.45万元、200.21万元，加上纳入资产负债表合并范围公司计提数4,352.68万元，等于合并利润表计提的资产减值损失4,872.34万元。

#### 问题9：

报告期末，你公司预付款项余额为8,308万元，较期初增加69%，主要系子公司阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司拟收购阿拉善梦想沙漠汽车乐园基础

设施项目和航空嘉年华场地工程项目预付定金所致。请详细说明截至目前上述事项的进展情况。

回复如下：

公司之全资子公司梦汽文旅拟收购阿拉善盟梦想航空文化控股有限公司（以下简称“梦想航空”）委托阿拉善盟文化旅游投资开发有限责任公司（以下简称“文旅投”）代为建设的汽车乐园基础设施项目和航空小镇建设项目展厅及园内道路部分（以下简称“标的资产”）。

#### 1、前期主要进程

梦汽文旅购买资产事项的前期主要进程如下：

2017年9月13日，公司召开第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于子公司签订<定金协议>的议案》。同日，梦汽文旅与梦想航空、吴国岱及文旅投签订《定金协议》。

2017年11月22日，公司召开第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司重大资产购买方案的议案》等相关议案，梦汽文旅、梦想航空、文旅投就本次交易签订《附条件生效的资产购买暨移交协议》。2017年11月23日，公司对外披露了《重大资产购买预案》等相关文件。

#### 2、目前进展情况

截至目前，汽车乐园基础设施项目已全部完工。本次收购完成后，公司将以此为基础，按照设计规划，继续完成对汽车乐园（互动娱乐区）其余设施的建设工作，主要建设内容包括圣火台、荣誉殿堂、儿童嘉年华、射击场、房车服务中心、停车场等。航空嘉年华场地工程项目的航空小镇1号展厅及园内道路部分已经全部完工。本次收购完成后，公司将以此为基础，按照设计规划，继续完成对包括2号展厅、3号展厅、综合服务中心、航空酒店、停车场等项目设施的建设。

目前审计及评估机构正对标的资产进行相关审计、评估工作。评估机构已基本完成内部审核程序。同时由于《重大资产购买预案》等文件的财务数据基准日为2017年8月31日，目前已届满6个月有效期，为保证相关财务数据的时效性，公司将以此2017年12月31日为最新基准日出具《审计报告》、《备考审阅报告》等文件。公司正积极配合并督促审计机构尽快完成最新基准日的相关审计工作，预计2018年6月末之前审计、评估工作可全部完成。待相关工作完成后，公司将再次召开董事会

审议本次重大资产重组的相关事项，披露《顾地科技股份有限公司重大资产购买报告书（草案）》及其他相关公告，并按照相关法律法规的规定，履行有关的后续审批及信息披露程序。

特此公告。

顾地科技股份有限公司

董 事 会

2018 年 5 月 18 日