

顾地科技股份有限公司 关于深圳证券交易所 2019 年年报问询函回复的公告

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

顾地科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 6 月 30 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 2019 年年报的问询函》（中小板年报问询函【2020】第 274 号），公司现就问询函问题回复如下：

1、报告期内，你公司实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（以下简称“扣非后净利润”）为-1,657.91 万元。

（1）请结合你公司所处行业特点、公司业务开展情况、收入和成本构成、费用等，说明你公司扣非后净利润连续两年亏损的主要原因。

（2）请结合你公司目前经营情况、在手订单、业务竞争力等，说明你公司是否具备持续经营能力，你公司为改善经营业务采取的措施及效果。

（3）报告期你，你公司非经常性损益金额合计 2,725.67 万元，占你公司归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）的 255.27%，其中非流动资产处置损益金额为 2,620.26 万元。请补充说明非流动资产处置收益的形成原因、出售资产的定价依据，并说明你公司上述资产处置事项的会计处理、是否符合企业会计准则的规定，以及已履行的审议程序和信息披露义务。

（4）2017 年-2019 年，你公司体育赛事业务毛利率分别为 64.57%、-42.45%、45.93%。请结合你公司体育赛事业务开展情况、经营模式变化等，补充说明近年来体育赛事业务毛利率大幅波动的原因及合理性，并结合会计核算过程说明成本归集的完整性、成本分类的准确性和成本结转的充分性。

公司回复：

（1）公司 2019 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（以下简称“扣非后净利润”）为-1,657.91 万元，影响净利润的报表项目主要有营业收入、营业成本、期间费用、信用减值损失、资产减值损失、具体情况如下表所示：

2019 年影响净利润的报表项目表

单位：元；%

项目	2019 年	2018 年	增减额	增减率
一、营业收入	1,640,363,485.98	1,664,377,834.38	-24,014,348.40	-1.44
减：营业成本	1,291,923,693.74	1,387,296,102.79	-95,372,409.05	-6.87
毛利率	21.24	16.65	4.59	
营业税金及附加	23,527,160.97	18,809,152.86	4,718,008.11	25.08
销售费用	105,012,235.53	137,233,063.75	-32,220,828.22	-23.48
管理费用	114,149,938.18	124,561,206.67	-10,411,268.49	-8.36
研发费用	54,441,918.38	54,473,441.43	-31,523.05	-0.06
财务费用	31,752,049.15	53,241,670.80	-21,489,621.65	-40.36
费用率	18.62	22.20	-3.58	
其他收益	6,331,485.31	20,503,997.90	-14,172,512.59	-69.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-26,511,922.71			-100
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,660,729.12	-87,694,794.89	75,034,065.77	-85.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	26,202,564.20	25,829,859.98	372,704.22	1.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,917,887.71	-152,597,740.93	165,515,628.64	108.47
加：营业外收入	5,199,821.31	5,150,990.59	48,830.72	0.95
减：营业外支出	5,148,138.11	4,640,950.38	507,187.73	10.93
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	12,969,570.91	-152,087,700.72	165,057,271.63	108.53
减：所得税费用	25,075,615.41	-13,197,253.68	38,272,869.09	290.01
四、净利润（亏损以“-”号填列）	-12,106,044.50	-138,890,447.04	126,784,402.54	91.28
毛利率与费用率差额	2.62	-5.55	8.17	

（1）毛利率变动分析如下：公司业务主要分为塑料管材业务和赛事文旅业务两类，2019 年综合毛利率 20.26%，比 2018 年综合毛利率 18.15% 上升 2.11%，是公司净利润同比增加的重要原因，具体变动如下：

①塑料管材业务 2019 年综合毛利率比较表

单位：元；%

项目	2019 年	2018 年	增减额	增减率
一、营业收入	1,577,710,222.62	1,623,129,126.57	-45,418,903.95	-2.80
减：营业成本	1,258,046,723.44	1,328,537,354.00	-70,490,630.56	-5.31
毛利率	20.26	18.15	2.11	

②赛事文旅业务 2019 年综合毛利率比较表

单位：元；%

项目	2019年	2018年	增减额	增减率
一、营业收入	62,653,263.36	41,248,707.81	21,404,555.55	51.89
减：营业成本	33,876,970.30	58,758,748.79	-24,881,778.49	-42.35
毛利率	45.93	-42.45	88.38	

报告期内，从行业来看，塑料管材业务综合毛利率2019年比2018年增加2.11%，是影响净利润的因素之一，体育赛事综合毛利率上升较大，达88.38%，是导致利润增加的重要因素。

(2) 期间费用

2019年期间费用比较表

单位：元；%

项目	2019年	2018年	增减额	增减率
销售费用	105,012,235.53	137,233,063.75	-32,220,828.22	-23.48
管理费用	114,149,938.18	124,561,206.67	-10,411,268.49	-8.36
研发费用	54,441,918.38	54,473,441.43	-31,523.05	-0.06
财务费用	31,752,049.15	53,241,670.80	-21,489,621.65	-40.36
合计	305,356,141.24	369,509,382.65	-64,153,241.41	-17.36

如上表所示，2019年期间费用比2018年减少64,153,241.41元，下降了17.36%，其中：销售费用下降主要原因是销量下降导致；管理费用下降主要原因是公司加强内部管理，节省开支导致；研发费用处于平稳状态；财务费用下降，主要原因是归还了外部借款导致。

(3) 信用减值和资产减值损失分析：

2019年信用减值、资产减值损失比较表

单位：元；%

项目	2019年	2018年	增减额	增减率
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-26,511,922.71			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,660,729.12	-87,694,794.89	75,034,065.77	-85.56

公司及下属子公司对2019年末应收账款、其他应收款、存货、固定资产等进行了全面清查，对各类资产进行了充分的评估和分析，全面计提了可能发生的信用减值损失26,511,922.71元、北京赛事的无形资产减值损失9,901,887元、各公司的存货跌价损失及合同履行成本减值损失2,758,842.12元，信用减值损失和资产减值损失增加是公司亏损的重要原因。

综上所述，公司 2019 年度报告期亏损的主要原因：1、资金困难造成的营业收入大幅度下降；2、阿拉善文旅公司在建工程转入固定资产，提取较大金额的折旧；3、北京赛事公司提取较大金额的无形资产减值；4、公司及下属子公司提取较大金额的信用减值准备。

公司 2018 年度亏损的主要原因：1、公司第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，公司对可能发生减值损失的资产计提减值准备 87,694,794.89 元；2、受金融去杠杆政策和公司实际控制人被证监会立案调查事件的影响，母公司部分短期借款到期偿还后未能续贷，为及时偿还银行贷款以及补充公司营运资金，公司向非金融机构借款，导致融资成本上升；3、受资金困难影响，营业收入大幅度下降；4、赛事公司的业务主要来源于汽车厂商及越野车的改装配件厂商，由于 2018 年汽车行业不景气和公司部分核心业务人员离职，文旅公司由于 2018 年阿拉善梦想公园基础设施尚未完善，未能开展常态化运营，因公司重大资产重组项目终止后，涉及到与原合作方就重组终止后的后续合作事项等的沟通、协商问题，导致四季度活动启动时间较晚，相关活动的招商等工作未能及时开展，因此，赛事文旅板块亏损严重。

(2) 公司业务分为两个板块，塑料管材业务和赛事文旅业务。

塑料管材业务板块：2018 年收入 16.23 亿，毛利率 18.15%，2019 年收入 15.78 亿，毛利率 20.26%，子公司重庆顾地和佛山顾地两家子公司近几年业绩保持良好的增长趋势，母公司近两年亏损的原因为 2018 年受金融去杠杆政策和公司实际控制人被证监会立案调查事件的影响，母公司部分短期借款到期偿还后未能续贷，母公司受资金状况影响，产量减少，影响管道产品销量；2019 年下半年，母公司资金压力得到缓解，销售逐步好转。

母公司今年加大了直营的市政工程、通讯、电路等城市管网建设及天然气市场等领域的销售。重庆顾地的工程板块，广泛应用于民建楼盘建设；家装板块，培育了得亿品牌，与众多装饰公司建立长期合作关系；在市政领域，近 20 年来服务众多水务系统，保证农村饮水安全。HDPE 克拉管是佛山顾地的特色产品，向多家房地产商长期供应民建线管、排水管、给水管、波纹管等。

公司塑料管材业务采取经销商+直营工程模式，建立以民建产品为主、市政产品为辅的经销商网络。经销商模式下，公司通过与区域经销商签署年度《区域经销

合同》来确定双方之间的经销关系。平时根据经销商的订单发货，工程销售模式下，公司参与工程施工招投标，并获得订单。公司目前经销商保持稳定，招投标工作正常进行。综上所述，塑料管材业务能够持续经营。

赛事文旅业务板块：截止 2019 年 12 月 31 日，公司重要的全资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”）涉及多起诉讼，债务到期无法偿还，银行账户被冻结，梦汽文旅 2019 年度收入用于经营活动的主要资产被查封，针对前述情况，梦汽文旅拟采取与债权人达成和解方案、对查封的资产解封、抵押资产获取借款、提高经营管理效益等措施来改善持续经营能力。

就子公司梦汽文旅涉及的诉讼事项，公司董事会制定了如下消除事项影响的具体方案和后续措施：

1. 公司将督查梦汽文旅，尽快就部分权责明晰的诉讼与债权人达成和解协议，解除其资产被冻结的情形；
2. 公司将调整梦汽文旅的组织架构，改进项目运作方式，以提高经营管理效益；
3. 梦汽文旅在解决其资产冻结状态的问题后积极与金融机构洽谈续贷事宜，尽早解决金融机构因其资产权利受限而断贷的问题；
4. 公司与梦汽文旅一同就其经营现状进行研究探讨下一步的经营计划，拟从根本上彻底解决梦汽文旅因资金短缺导致公司文旅项目发展不顺的问题。

上述工作正在进行中，2020 年 6 月 15 日，梦汽文旅与阿拉善盟梦想之路商贸有限公司达成执行和解协议，本案以执行方式结案。与其他债权人的和解协议，公司正在积极推进中。

(3) 公司 2019 年非流动资产处置损益金额 2,620.26 万元，明细为母公司处置闲置资产收益 2,958.71 万元,子公司甘肃顾地处置闲置资产收益-338.67 万元，子公司重庆顾地处置资产收益 0.22 万元。

顾地科技于 2018 年 2 月 5 日召开的第三届董事会第二十次会议通过了《关于处置闲置资产的议案》。公司将位于鄂州市西山街道办事处小桥村，房产证号为“鄂州市房权证市直第 110805527 号”、“鄂州市房权证市直第 110805528 号”、“鄂州市房权证市直第 110805529 号”、“鄂州市房权证市直第 110805530 号”、“鄂州市房权证市直第 110805531 号”、“鄂州市房权证市直第 110805532 号”、“鄂州市房权证市直第 110805533 号”、“鄂州市房权证市直第 110805534 号”的房产，

土地权证编号为“鄂州国用（2011）第 1-50 号”、“鄂州国用（2011）第 1-51 号”、“鄂州国用（2011）第 1-52 号”的三项土地使用权以及上述土地上（包括但不限于）建筑物和构筑物在内的所有附着物转让给湖北隆尚工贸投资有限公司。2018 年，公司收到湖北隆尚工贸投资有限公司转让款 7,800 万元，鄂州国用（2011）第 1-51 号（面积 35,072.20 平方米）已完成过户手续，但鄂州国用（2011）第 1-50 号（面积 13,158.20 平方米）权证对应的土地由于该地从购进以来，一直没有投入开发，鄂州市产权交易中心对该地转让存在异议。鄂州国用（2011）第 1-52 号（面积 105,976.70 平方米）权证对应的土地，在办理转让手续过程中，鄂州市产权交易中心发现该中心的土地产权登记卡上有“不得转让、抵押”字样，收回了已办理的产权证书。政府部门提出的解决途径有两种：1：向鄂州市政府递交报告，详细说明该事项办理情况和当前现状，由政府协调鄂州市房产局土地科解决；2：走信访途径，申诉解决此事。2018 年公司将无法律障碍的鄂州国用（2011）第 1-51 号的土地转让收益确认，计入资产处置收益 1,064.74 万元，将有法律障碍的鄂州国用（2011）第 1-50 号、52 号权证对应的土地仍计入持有待售资产。后续公司向鄂州市政府提交报告，政府部门明确鄂州国用（2011）第 1-52 号对应的土地，补交土地出让金即无法律障碍，公司将其对应的转让收益计入资产处置收益 2,958.71 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，鄂州国用（2011）第 1-50 号权证对应的土地转让在协商解决中，公司仍计入持有待售资产。

顾地科技于 2018 年 11 月 9 日召开的第三届董事会第二十六次会议通过了《关于子公司处置闲置资产的议案》。公司子公司甘肃顾地为盘活公司存量资产，优化公司资产结构，减少相关费用，提高资金使用效率，对部分闲置资产进行处置，将该部分资产出售给甘肃路桥精石建材科技有限公司，2018 年将处置收益计入资产处置收益 1,502.51 万元，2019 年资产收益-338.67 万元，系上述业务清算完后补交的费用。

上述资产处置事项的会计处理符合企业会计准则的规定，已履行了审议程序，同时进行了披露（公告编号：2018-013 和公告编号：2018-078）。

(4) 公司体育赛事业务开展主要有两种形式，赛事公司主要业务有赛事活动运营、赛事活动授权、赛事线上广告投放等业务；梦汽文旅公司主要业务有阿拉善英雄会的组织及策划等；盈利模式为与客户签订销售合同或合作协议来确定双方之间

的销售采购关系。赛事公司的主要客户是与汽车行业相关的公司，梦汽文旅的主要客户是与英雄会现场活动相关的公司和个人。

扣除内部交易，2017 年赛事公司收入 203,701,977.65 元，成本 72,150,638.87 元，梦汽文旅收入 89,984,854.56 元，成本 31,889,341.71 元，两者合计 293,686,832.21 元，成本 104,039,980.58 元，毛利率为 64.57%，主要原因为：2017 年赛事公司举办了多项活动，包括中国牧马人大会牧马人岩石挑战赛、中国超级皮卡大会超级皮卡挑战赛、中国越野巡回赛赛事活动、青海昆仑峰会系列赛事活动、阿拉善英雄会举办的“统一润滑油杯”T3 沙漠挑战赛等等，主要赞助单位包括统一石油化工有限公司、突破润滑油有限公司、广东省广告集团股份有限公司、郑州日产汽车销售有限公司等单位，另外，英雄会的举办地位于西部欠发达地区内蒙古阿拉善。当地政府为拉动当地旅游业的快速增长、进一步提升阿拉善知名度、美誉度和影响力，英雄会期间的一部分成本、费用由阿拉善政府承担。所以导致其毛利率较高。2017 年体育赛事业务的成本主要包括：英雄会期间传媒服务费用、计提固定资产折旧等共计 31,889,341.71 元，赛事公司承办活动的各项支出 72,150,638.87 元。

扣除内部交易，2018 年赛事公司收入 25,129,643.73 元，成本 6,744,491.84 元，梦汽文旅（含飞客公司）收入 16,119,064.08 元（不含政府补助 12,000,000.00 元），成本 52,014,256.95 元，两者合计 41,248,707.81 元，成本 58,758,748.79 元，毛利率为-42.45%，主要原因为：赛事公司的业务主要来源于汽车厂商及越野车的改装配件厂商，汽车行业的盛衰直接影响到公司的业绩。由于 2018 年汽车行业不景气，汽车厂商对线上广告及宣传活动投入与往年相比大幅减少，如某大客户在年初时签订合同 1500 万，到年中 7 月时紧急通知要减少预算，将 1500 万合同调整为 1000 万合同，小的汽车厂商有些都直接缩减到百万内；另外赛事公司部分核心业务人员离职，也影响公司业务的正常开展。而梦汽文旅公司，由于 2018 年阿拉善梦想公园基础设施尚未完善，未能开展常态化运营，主要收入均在一年一度的英雄会实现。英雄会品牌是经过十多年累积培育出来的。英雄会是越野车的赛事，基本的场地规模、赛道等都需要有保证。虽然公司尽可能降低各项比赛活动支出，但是举办英雄会的基本固定成本支出却是必不可少的。同时因公司重大资产重组项目终止后，涉及到与原合作方就重组终止后的后续合作事项等的沟通、协商问题，导致四季度活动启动时间较晚，相关活动的招商等工作未能及时开展，因此，赛事文旅板块未能

实现预期业绩。尽管经过努力成本较往年降低，但因收入较往年大幅下降，导致毛利率为负。2018年体育赛事业务的成本主要包括：英雄会期间各项安保费用、飞行表演费用、计提固定资产折旧等共计 52,014,256.95 元和赛事公司承办活动的各项支出 6,744,491.84 元。

扣除内部交易，2019年赛事公司收入 4,499,056.60 元，成本 1,697,585.14 元，梦汽文旅（含飞客公司）收入 58,154,206.76 元，成本 32,179,385.16 元，两者合计 62,653,263.36 元，成本 33,876,970.30 元，毛利率为 45.93%，2019年，赛事公司核心人员离职，同时受资金所限，业务未能正常开展；梦汽文旅受资金状况所限，阿拉善汽车乐园项目基础设施依然未能得到进一步完善，公司的资金状况也不足以支撑阿拉善英雄会高昂的费用投入。而阿拉善英雄会对阿拉善地方经济有显著的带动作用。为进一步提高阿拉善英雄会的举办水平，丰富活动内容，为游客及越野爱好者提供优质的服务及良好的旅游体验，当地政府推动引入其他合作单位举办 2019年阿拉善英雄会。公司将资产出租给举办单位，获取租金收入。2019年体育赛事业务的成本主要包括：计提固定资产折旧等费用共计 32,179,385.16 元和赛事公司承办活动的各项支出 1,697,585.14 元。

综上所述，2017年-2019年，公司体育赛事业务毛利率大幅波动与公司的业务开展情况、经营模式变化密切相关，公司已将业务过程中发生的成本进行了完整和充分的归集和结转。

2、年审会计师对你公司 2019 年年报出具了带强调事项段的无保留意见。请年审会计师说明就强调事项段涉及事项所执行的审计程序，强调事项段涉及事项对财务报表的影响是否具有广泛性，是否存在以带强调事项段的无保留意见代替保留意见、无法表示意见或否定意见的情形。

会计师回复：

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》第五条规定：广泛性，是描述错报影响的术语，用以说明错报对财务报表的影响，或者由于无法获取充分、适当的审计证据而未发现的错报(如存在)对财务报表可能产生的影响。根据注册会计师的判断，对财务报表的影响具有广泛性的情形包括下列方面：（一）不限于对财务报表的特定要素、账户或项目产生影响；（二）虽然仅对财务报表的特定要素、账户或项目产生影响，但这些要素、账户或项目是

或可能是财务报表的主要组成部分；（三）当与披露相关时，产生的影响对财务报表使用者理解财务报表至关重要。

2019 年财务报表的强调事项段涉及事项分析如下：

该强调事项中涉及的顾地科技重要全资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“文旅公司”）的多起诉讼，我们通过天眼查、中国裁判文书网等公开网站查询了相关信息，检查了诉讼材料、向公司管理层了解诉讼进展情况、就诉讼事项实施了律师函证，其中主要的浙江精工钢结构集团有限公司提起的诉讼案尚未开庭，律师复函因目前双方沟通良好，如有可能协商解决调解结案，将不会产生违约金、赔偿金等，相关未决诉讼属于或有事项，不满足预计负债的确认条件，公司作为或有事项已经在 2019 年年报中充分披露；对于其他诉讼，公司也已经在 2019 年年报中充分披露。该事项对 2019 年财务报表不具有广泛性的影响。

我们对公司管理层就文旅公司持续经营能力重大不确定性及改善措施进行访谈，了解、评估公司计划采取的改善措施，了解公司与债权人的沟通进度，检查公司在 2019 年年报中披露的持续经营能力情况。

《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》第二十一条：如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，以：（一）提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对本准则第十八条所述事项的披露；（二）说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见。

综上所述，强调事项不具有广泛性影响，对顾地科技 2019 年年报出具了带强调事项段的无保留意见是合适的，不存在以带强调事项段的无保留意见代替保留意见、无法表示意见或否定意见的情形。

3、报告期末，你公司应收账款余额为报告期末，你公司应收账款余额为 4.37 亿元，坏账准备余额为 1.42 亿元，本期收回或转回 781.82 万元，其中账龄 3 年以上的应收账款占比 31.63%。请你公司：

（1）说明“塑料制造业”和“赛事文旅业”分别对应的期末余额前五名的应收账款明细情况，包括应收账款金额、对应的账龄、计提的坏账准备金额，以及上述应

收账款的期后回款情况。

(2) 说明应收账款坏账准备本期转回的具体情况，包括但不限于欠款对象、时间和金额，减值准备的计提时间，转回的原因和依据。

(3) 结合公司信用政策、同行业可比公司情况、前述 3 年以上账龄应收账款的形成原因、交易对方及其经营情况等，说明应收账款账龄较长的原因及合理性、后续的催收措施以及未收回款项对你公司的影响，并结合坏账准备计提政策说明你公司坏账准备计提的充分性、前期有关收入确认的合规性，是否符合企业会计准则的规定。

公司回复：

(1) 我公司塑料制造业对应的应收账款前五名期末余额汇总金额 59,503,349.37 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 13.6%，相应计提的坏账准备年末余额 26,763,800.93 元，前五名的应收账款明细情况，包括应收账款金额、对应的账龄、计提的坏账准备金额如下表：

塑料管材业务按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	金额	账龄	坏账金额
单位一	18,285,247.33	4-5 年、5 年以上	13,905,704.11
单位二	14,440,689.65	1 年以内	722,034.48
单位三	13,519,400.40	3-4 年、4-5 年、5 年以上	10,804,817.01
单位四	6,735,349.72	1-2 年，2-3 年	1,005,112.22
单位五	6,522,662.27	1 年内	326,133.11
合计	59,503,349.37		26,763,800.93

上述应收账款的期后回款有海南恒乾材料设备有限公司回款 12,513,092.67 元、德清滨海燃气有限公司回款 4,145,168.98 元,其他欠款方尚未回款,具体情况如下表：

塑料管材业务按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款收回情况：

单位：元

单位名称	期末余额	计提坏账金额	后续收款
单位一	18,285,247.33	13,905,704.11	未收款
单位二	14,440,689.65	722,034.48	12,513,092.67
单位三	13,519,400.40	10,804,817.01	未收款
单位四	6,735,349.72	1,005,112.22	未收款
单位五	6,522,662.27	326,133.11	4,145,168.98
合计	59,503,349.37	26,763,800.93	

(2)赛事文旅业对应的应收账款前五名期末余额汇总金额为 71,500,000.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 16.35%，相应计提的坏账准备年末余额 33,500,000.00 元，前五名的应收账款明细情况，包括应收账款金额、对应的账龄、计提的坏账准备金额如下表：

赛事文旅业按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	坏账金额
单位一	41,000,000.00	2-3 年	8,200,000.00
单位二	24,000,000.00	2-3 年	24,000,000.00
单位三	3,500,000.00	2-3 年	700,000.00
单位四	1,500,000.00	2-3 年	300,000.00
单位五	1,500,000.00	2-3 年	300,000.00
合计	71,500,000.00		33,500,000.00

赛事文旅业前五名的应收款暂无回款。

(2) 应收账款坏账准备本期收回或转回 781.82 万元，各公司应收款坏账准备收回或转回明细如下表所示：

单位：元

母公司	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	5 年以上	小计
2019 年期末余额	2,319,984.39	2,000,277.90	3,323,059.91	1,001,522.40	3,087,493.57	7,367,272.58	19,099,610.75
2018 年期末余额	6,151,102.38	2,278,165.81	675,650.95	4,134,917.08	7,263,045.32	2,361,087.65	22,863,969.20
收回或转回	3,831,117.99	277,887.91	-2,647,408.96	3,133,394.68	4,175,551.75	-5,006,184.93	3,764,358.45

重庆顾地	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	5 年以上	小计
2019 年期末余额	1,500,489.67	698,854.64	1,347,376.69	1,720,081.50	4,509,019.12	14,689,997.27	24,465,818.89
2018 年期末余额	1,793,482.59	2,912,685.19	1,736,001.91	3,338,855.09	2,491,909.52	15,178,330.74	27,451,265.04
收回或转回	292,992.92	2,213,830.55	388,625.22	1,618,773.59	-2,017,109.60	488,333.47	2,985,446.15

甘肃顾地	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	5 年以上	小计
2019 年期末余额	729,903.66	755,680.15	213,405.37	206,669.61	1,124,605.10	2,690,048.91	5,720,312.80
2018 年期末余额	1,272,037.55	321,450.92	438,014.05	1,170,330.92	1,748,510.80	1,691,777.64	6,642,121.88
收回或转回	542,133.89	-434,229.23	224,608.68	963,661.31	623,905.70	-998,271.27	921,809.08

梦汽文旅	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	5 年以上	小计
2019 年期末余额		11,146.00	24,456.60				35,602.60
2018 年期末余额	106,111.00	6,116.15					112,227.15
收回或转回	106,111.00	-5,029.85	-24,456.60	-	-	-	76,624.55

飞客	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	5 年以上	小计
2019 年期末余额	-						-

2018 年期末余额	70,000.00						70,000.00
收回或转回	70,000.00	-	-	-	-	-	70,000.00

从上表中看出应收账款坏账准备本期收回或转回共计 7,818,238.23 元，其中重庆 2,985,446.15 元、湖北 3,764,358.45 元、甘肃 921,809.08 元、梦汽文旅 76,624.55 元、飞客 70,000.00 元，应收账款坏账准备本期收回或转回的原因为部分货款收回或计提的减值转回。

(3) 塑料管材业务的信用政策是根据经销商的资质、信誉情况采取现销、月结或给予一定信用期等方式。工程销售模式下，公司参与工程施工招投标，并获得订单，信用政策为按协议执行。

公司 3 年以上账龄应收账款共计 112,734,001.85 元，占应收账款总额的 25.77%，均为塑料管材业务形成，主要原因是塑料管材业务客户经营状况和人员发生各种变化等导致无法按时支付货款。

① 同行业账龄比较表

单位：元；%

账龄	顾地科技		青龙管业		永高股份		伟星新材	
	年末余额	占比	年末余额	占比	年末余额	占比	年末余额	占比
1 年内	176,427,842.83	40.33	775,650,747.94	73.01	806,768,728.29	72.69	245,923,160.30	84.18
1 至 2 年	39,419,164.68	9.01	130,581,394.97	12.29	157,498,062.97	14.19	27,716,465.20	9.49
2 至 3 年	108,836,321.60	24.88	57,248,179.85	5.39	72,225,240.73	6.51	10,606,153.17	3.63
3 至 4 年	16,785,188.54	3.84	40,929,859.29	3.85	73,374,083.78	6.61	7,891,825.66	2.70
4 至 5 年	42,346,686.86	9.68	18,574,071.31	1.75				
5 年以上	53,602,126.45	12.25	39,426,993.00	3.71				
小计	437,417,330.96	100.00	1,062,411,246.36	100.00	1,109,866,115.77	100.00	292,137,604.33	100.00
减：坏账准备	142,450,438.17	32.57	128,253,295.57	12.07	166,227,325.93	14.98	28,587,914.74	9.79

从表中看出，虽然 3 年以上应收账款与同行业相比偏高，但公司已结合账龄及收回的可能性，充分计提坏账准备，坏账准备计提比例比同行业高，计提比例比最高的同行高出 17.59%。

② 3 年以上账龄应收账款（大额）明细表

序号	交易对方	应收账款余额	坏账金额	经营状态	款项形成原因
1	单位一	18,285,247.33	13,905,704.11	正常	施工方失联导致项目没法验收，请款不了，所以逾期未付，公司准备上访
2	单位二	13,519,400.40	10,804,817.01	正常	销售产品形成，该单位主要负责人涉及案件，目前正在协商付款方案
3	单位三	3,666,596.00	3,666,596.00	正常	合同履行过程中出现纠纷，准备协商处理后再收款

4	单位四	3,192,638.31	1,960,415.22	正常	销售过程中的欠款，法院判决已生效，正在执行中。
5	单位五	3,138,769.27	1,397,187.15	正常	拖欠货款，2020年起诉至法院，还未开庭
6	单位六	3,034,559.87	2,292,605.42	正常	销售货款，拟提起诉讼
7	单位七	2,412,738.06	2,412,738.06	正常	销售货款，拟提起诉讼
8	单位八	2,074,673.54	2,074,673.54	异常	异常经营，已经起诉，正在执行中
9	单位九	1,922,327.48	1,922,327.48	已注销	单位注销，公司已提足坏账
10	单位十	1,649,109.12	329,821.82	正常	目前甲方资金短缺
11	单位十一	1,436,934.73	1,436,934.73	已注销	单位注销，公司已提足坏账
12	单位十二	1,048,222.02	1,048,222.02	正常	合同履行过程中出现纠纷，准备协商处理后再收款
13	单位十三	1,033,242.83	1,033,242.83	正常	异常经营和严重失信，已经起诉，正在执行中
14	单位十四	721,786.45	309,927.38	正常	2009年供货后剩余欠款，多次催收，欠款单位逐渐还款
15	单位十五	391,666.55	391,666.55	已注销	单位注销，公司已提足坏账
16	单位十六	377,263.96	377,263.96	已注销	单位注销，公司已提足坏账
17	单位十七	227,891.00	227,891.00	正常	已经起诉，正在执行中
18	单位十八	181,572.41	181,572.41	正常	已经起诉，正在执行中
19	单位十九	162,077.70	162,077.70	正常	已经起诉，正在执行中

从表中看出，三年以上的货款均是在经营过程中发生的欠款，按谨慎性原则，经过与经营部门评估，对于确实难以收回的应收款基本提足坏账准备，对公司后期业绩不会造成较大影响，前期确认收入也是合规的。后续对前期已经形成的应收账款，公司已加大了催收力度，并对多笔欠款通过司法途径解决，对后续新增的应收账款也从严控制。

4、报告期末，你公司其他应收款余额为 1.65 亿元，其中应收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”）和中和金拓（北京）投资管理有限公司（以下简称“中和金拓”）的往来款余额分别为 11,113.11 万元和 5,616.70 万元。

（1）你公司在 2018 年年报问询函回函中回复称中和金拓承诺其全部应付款于 2019 年底之前足额支付完毕。请补充说明截至目前中和金拓尚未支付前述往来款的原因，中和金拓是否存在财务困难、资不抵债、现金流转困难等影响其还款能力的情形，你公司是否充分评估相关风险并计提相应坏账准备。

（2）根据你公司 2018 年年报问询函回函，你对文旅投的其他应收款主要由 6,000.00 万元的重组定金和 5,000.00 万元的借款构成，其中借款由你公司子公

司梦汽文旅向其提供，目前梦汽文旅存在债务到期无法偿还的情形。请补充说明梦汽文旅存在大额有息债务同时对外提供大额借款的原因及合理性，上述款项是否构成对外提供财务或非经营性资金占用，你公司是否建立有关财务资助的内部控制制度和充分、有效的风险防范措施。

请年审会计师对上述事项进行核查，同时对照《会计监管风险提示第 9 号》相关要求，核查你公司是否存在向董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其关联方提供资金等财务资助的情形。

公司回复：

(1) 公司为优化上市公司业务结构，将持有的控股子公司邯郸顾地塑胶有限公司（以下简称“邯郸顾地”）60.00%的股权、河南顾地塑胶有限公司（以下简称“河南顾地”）88.9424%的股权，出售给中和金拓（北京）投资管理有限公司（以下简称“中和金拓”）。双方于 2017 年 8 月 8 日签署了《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》（以下简称“《资产出售协议》”），中和金拓将以现金方式受让标的公司股权，本次股权出售以拟出售的两家子公司对应比例股权评估值合计人民币 6,885.13 万元作为交易价格。截至 2017 年 8 月 8 日，邯郸顾地和河南顾地对公司应付款项余额分别为 82,618,081.69 元和 58,837,699.31 元。根据资产出售协议，中和金拓将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）前向公司支付全部应付款，如邯郸顾地和河南顾地于资产交割日（含当日）前不能向公司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 日前以现金形式向公司补足所欠应付款的 40%、30%、30%。全部应付款应于 2019 年 12 月 31 日之前足额支付完毕。公司于 2017 年 8 月 8 日召开的第三届董事会第十三次会议及于 2017 年 8 月 24 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过上述股权出售事项。

2017 年和 2018 年中和金拓已按协议足额支付了股权转让款，并代偿邯郸顾地和河南顾地的欠款共计 14,993.75 万元，累计已支付了股权转让款和河南顾地和邯郸顾地对公司欠款的 70%。截至 2018 年 12 月 31 日，应收中和金拓余额为 6,480.48 万元，系 2019 年应收的股权转款及邯郸顾地和河南顾地对公司欠款的 30% 部分。2019 年中和金拓偿还 863.78 万元，尚未支付部分，中和金拓出具承诺函，将积极

履行协议约定的付款及代偿义务，并同意以子公司河南顾地持有的土地使用权作为还款担保。对于中和金拓的往来款余额，考虑到该款项性质、该公司过往履约情况和出具承诺函，以及该公司工商信息并无异常等多方面因素，公司认为其信用风险与公司“其他应收款—组合计提”信用风险并无显著不同，因此按组合计提的标准计提了坏账准备 1,123,34 万元。

(2) 公司回复：

截至 2019 年 12 月 31 日，公司其他应收款中应收文旅投往来余额为 11,113.11 万元，具体明细为：

①重大资产重组定金 6,000.00 万元。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。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》。按定金协议，公司将定金转账给文旅投，原在预付账款科目核算，因重大资产重组项目终止，转入其他应收款核算。文旅投作为阿拉善地方政府平台公司，具备较强的履约能力。该款项回收风险较小。②借款 5,000.00 万元。公司重大资产重组项目终止后，一直和文旅投等商议未来合作方面的问题。出于未来合作的考虑，也为了缓解原拟收购资产的代建方文旅投的工程款支付压力，同时也为了国庆节阿拉善英雄会能顺利召开，子公司梦汽文旅向文旅投提供了 5000 万元借款。文旅投是内蒙古自治区阿拉善盟财政局的全资子公司。该笔借款收回风险较小，不是关联方应收款项，不形成关联方资金占用。③借款利息等 113.11 万元。

目前梦汽文旅存在债务到期无法偿还的情形，到期债务主要为尚未支付的工程款，上述事项发生在梦汽文旅无法支付工程款之前。

公司已建立并严格执行《规范与关联方资金往来制度》，严控资金风险。如前所述，公司对文旅投的其他应收款是因实施重大资产重组项目及为顺利举办英雄会活动等形成。公司正积极与文旅投协商解决重组终止后的后续合作事宜，并督促其及时履行定金返还及借款偿还义务。

会计师回复：

我们复核了公司的回复，我们检查了公司的董事会决议、股东会决议，对管理

层进行了访谈，了解上述交易的背景、交易的商业实质，了解上述应收款项余额产生的原因；我们检查了公司的付款流水，确认了 11,113.11 万元的款项系向文旅投支付；我们对上述两家单位进行了函证，取得对上述余额确认的回函；我们通过天眼查，核查了上述单位的工商信息，未发现上述单位与公司及相关人员存在关联关系。

经核查，公司不存在向董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其关联方提供资金等财务资助的情形。

5、报告期末，你公司存货余额为 3.37 亿元，跌价准备余额为 1,275.59 万元，其中库存商品余额为 2.17 亿元，同比增加 26.89%。请结合你公司所处行业环境、公司产销政策、销售情况等，说明库存商品大幅增加的具体原因，是否存在产品积压的情况；并结合市场情况、销售价格波动情况、销售费用支出情况等，补充说明存货跌价准备计提的充分性、合理性。

请年审会计师核查并发表明确意见。

公司回复：

(1) 2019 年塑料管材行业发展稳中有升，企业竞争进一步加剧，行业发展资源向有规模优势，有品牌优势、有质量保障、有竞争实力的企业进一步集中。公司产销政策：公司塑料管材产品主要采用以销定产与合理备货相结合的生产模式，销售有经销商模式和工程销售模式两种，经销商模式下，公司通过与区域经销商签署年度《区域经销合同》来确定双方之间的经销关系。平时根据经销商的订单发货，工程销售模式下，公司参与工程施工招投标，并获得订单。

2019 年 12 月 31 日库存商品余额为 217,337,076.08 元，2018 年 12 月 31 日库存商品余额为 171,280,424.20 元，增加 46,056,651.88 元，增加比例 26.89%，主要是母公司和子公司重庆顾地和佛山顾地的库存商品增加所致，而其他子公司的库存商品在减少，具体明细如下：

单位：元

公司名称	2019 年 12 月 31 日库存商品余额	2018 年 12 月 31 日库存商品余额	增加额	增加比例 (%)
母公司	51,464,759.08	27,364,276.69	24,100,482.39	88.07
重庆顾地	82,811,677.63	54,857,799.22	27,953,878.41	50.96
佛山顾地	46,918,035.42	30,521,610.42	16,396,425.00	53.72
合计	181,194,472.13	112,743,686.33	68,450,785.80	60.71

母公司库存商品增加的原因为：2018 年受金融去杠杆政策和公司实际控制人被

证监会立案调查事件的影响，母公司部分短期借款到期偿还后未能续贷，母公司受资金状况影响，产量减少，影响管道产品销量；2019年母公司资金状况好转，为进一步促进销售，加大了库存商品的备货量。

重庆顾地和佛山顾地两家子公司近几年业绩保持良好的增长趋势，两家公司根据订单和保持一定的储备量的要求增加了库存商品的库存量。

公司库存商品不存在产品积压的情况。

(2) 公司计提存货跌价准备的情况如下：

公司名称	2019年12月31日跌价准备(元)	毛利率(%)	销售费用率(%)
母公司	965,797.78	16.41	5.44
重庆顾地		22.21	3.19
佛山顾地	860,687.57	24.02	8.86
马鞍山顾地	1,897,473.83	19.31	9.23
甘肃顾地	2,185,201.89	8.85	4.25
北京顾地	6,846,689.30	14.06	6.42
合计	12,755,850.37		

注：2017年根据北京市通州区梨园镇人民政府的要求，北京顾地已停产，目前仅有少量的外购商品对外销售。

公司综合毛利率在20%左右。销售费用率在3.19%-9.23%。相关税费在1%左右。总体上库存商品的可变现净值高于库存商品的成本。计提存货跌价准备的充分性：(1) 2019年公司产品均按销售订单计划组织生产，并分类存放，销售出库采用先进先出法，期末盘点，账实相符，产品物理形态正常。(2) 根据公司库存商品的销售价格和库存数量，并结合运输费用率、销售费用率和相关税费率计算库存商品的可变现净值，上述数据表明，库存商品的可变现净值总体高于库存商品的成本，实际工作中按单个存货品种的可变现净值小于库存商品的成本的部分计提了跌价准备10,834,044.08元。(3) 原材料全部用于公司产品的生产，不对外销售。原材料是以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、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。同上，根据原材料的可变现净值低于原材料的成本，计提存货跌价准备1,894,540.47元。各公司中计提存货跌价准备金额较大的是北京顾地，主要原因为2017年根据北京市通州区梨园镇人民政府的要求，北京顾地已停产，对该公司的存货计提了减值准备6,846,689.30元。

会计师回复：

我们复核了公司的回复，对公司存货减值的合理性和充分性，主要执行了以下

程序：

(1) 了解、测试和评价公司与存货以及存货减值相关内部控制设计和运行的有效性；

(2) 对存货盘点进行监盘，检查存货的数量及状况，并关注是否存在残次、冷背、呆滞的存货；

(3) 检查公司计提存货跌价准备的依据、方法是否前后一致；

(4) 对存货库龄进行了审核并执行了分析性程序，判断是否存在较长库龄的存货导致存货减值的风险；

(5) 根据成本与可变现净值孰低的计价方法，评价存货跌价准备所依据的资料、假设及计提方法，考虑是否有确凿证据为基础计算确定存货的可变现净值，检查其合理性。

(6) 复核存货跌价准备计算是否正确。

通过实施以上审计程序，我们认为公司存货跌价准备的计提是充分和合理的。

6、报告期末，你公司流动负债余额为 17.87 亿元，占负债总额的比重为 97.24%，其中应付账款余额为 6.84 亿元，同比增加 259.06%。

(1) 请结合行业特征和同行业可比公司的基本情况，说明公司短期债务规模占比较大的原因及合理性，并补充披露截至问询函回函之日，你公司短期负债的偿还情况，逾期债务情况及占比。

(2) 报告期内，你公司经营活动产生的现金流量净额为 2.40 亿元。请说明在主营业务持续亏损的情况下你公司产生大额经营活动净现金流的主要原因，经营活动净现金流为正是否具有可持续性。

(3) 请结合你公司生产经营活动现金流情况、未来资金支出安排与偿债计划、公司融资渠道和能力，评估公司的偿债能力，并充分提示相关风险。

公司回复：

(1) 报告期末，公司流动负债余额为 17.87 亿元，占负债总额的比重为 97.24%，对于管道制造型企业，流动负债比例大部分接近 90%。报告期末，应付账款余额为 6.84 亿元，同比增加 259.06% 的原因是子公司梦汽文旅的阿拉善汽车乐园工程对应的尚未支付的工程款增加所致。与同行业相比，流动负债占比情况见下表：

证券代码	证券简称	主营业务	流动负债(元)	负债总额(元)	流动负债占比(%)
002641	永高股份	塑料建材销售	2,173,159,065.61	2,341,212,677.12	92.82

002457	青龙管业	水泥混凝土制品制造、销售； 塑胶、橡胶制品制造、销售等	1,432,801,807.53	1,513,971,323.14	94.64
002372	伟星新材	各类中高档新型塑料管道的制造 与销售等	892,505,794.72	918,974,258.70	97.12
603856	东宏股份	开发、制造、销售钢丝网骨架 塑料（聚乙烯）类复合管材管 件、聚乙烯（PE）管材管件等	304,028,708.86	383,906,262.97	79.19
002108	沧州明珠	聚乙烯燃气给水管材管件、排 水排污双壁波纹管管材管件、 硅胶管管材管件及其他各类 塑料管材管件的生产、销售等	1,153,113,206.69	1,393,592,511.23	82.74
300599	雄塑科技	生产经营塑料制品、五金电器 等	332,915,609.59	389,250,611.19	85.53
600158	中体产业	体育用品的生产、加工、销售； 体育运动产品的生产、加 工、销售；体育场馆、设施的 投资、开发、经营；承办体育 比赛等	1,727,302,357.81	1,954,005,201.44	88.40
002858	力盛赛车	为赛车场经营、赛车队经营、 赛事运营、汽车活动推广等	192,006,586.08	223,815,319.88	85.79
002310	东方园林	文旅业务	26,102,882,224.95	31,122,285,706.33	83.87
002431	棕榈股份	文旅业务	10,833,913,177.99	12,442,961,773.49	87.07
002694	顾地科技	塑料管材销售、赛事文旅业务	1,786,744,694.37	1,837,447,790.77	97.24

从上表中看出，公司流动负债占比与管材公司的伟星新材相当，与青龙管业、永高股份较为接近，略高于从事赛事和文旅业务的公司，与同行业公司相比不存在明显差异。

截至问询函回函之日，逾期的债务主要为尚未支付的工程款，明细如下：

序号	单位名称	金额（元）	占比（%）
1	单位一	183,597.50	
2	单位二	14,055,495.57	0.79
3	单位三	214,889,496.66	12.03
4	单位四	8,500,000.00	
5	单位五	212,000.00	
6	单位六	13,600,000.00	0.76
7	单位七	332,026.22	

截至 2019 年 12 月 31 日，由于子公司梦汽文旅资金周转困难，向阿拉善盟左旗方大村镇银行股份有限公司借款人民币 1,000 万元逾期未还，占总流动负债的 0.56%。2020 年 3 月 11 日，公司进行了偿还。截至问询函回函之日，公司除上表中的逾期债务尚未偿还，其他短期负债都已按期偿还。

现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,106,044.50	-138,890,447.04
加：资产减值准备	26,511,922.71	87,694,794.89
信用减值损失	12,660,729.12	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,705,539.88	83,448,470.27
使用权资产折旧		
无形资产摊销	14,800,755.64	12,432,282.81
长期待摊费用摊销	164,829.87	5,891,245.25
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）	-26,202,564.20	-25,829,859.98
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	795,683.83	3,089,298.53
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	33,945,873.51	51,600,006.61
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	12,239,524.31	-20,800,703.16
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-43,033,089.50	-8,863,764.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	145,485,213.13	180,232,690.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-28,827,965.92	-91,904,290.40
其他	-1,746,749.90	-1,746,749.90
经营活动产生的现金流量净额	240,393,657.98	136,352,973.82

从上表中可以看出：

2018 度公司亏损 138,890,447.04 元，经营活动产生的现金流量净额为 136,352,973.82 元，两者差异 275,243,420.86 元的主要原因为以下几项：

①2018 年公司第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，公司及下属子公司对 2018 年末应收账款、其他应收款、存货、固定资产等进行了全面清查，对各类资产进行了充分的评估和分析，对可能发生减值损

失的资产计提减值准备 87,694,794.89 元；

- ②计提固定资产折旧、各项摊销共计 101,771,998.33 元；
- ③处置和报废固定资产、无形资产和其他长期资产的损失-22,740,561.45 元；
- ④利息支出 51,600,006.61 元；
- ⑤公司加大催收工作，经营性应收项目减少 180,232,690.34 元；
- ⑥其他项目-123,315,507.86 元。

2019 度公司亏损 12,106,044.50 元，经营活动产生的现金流量净额为 240,393,657.98 元，两者差异 252,499,702.48 元的主要原因为以下几项：

- ①公司计提各项资产减值准备、信用减值损失 39,172,651.83 元；
- ②计提固定资产折旧、各项摊销共计 120,671,125.39 元；
- ③处置和报废固定资产、无形资产和其他长期资产的损失-25,406,880.37 元；
- ④利息支出 33,945,873.51 元；
- ⑤经营性应收项目减少 145,485,213.13 元；
- ⑥其他项目-61,368,281.01 元。

从上述两年的现金流量表补充资料可以看出，公司净利润与经营活动产生的现金流量的差异主要是公司计提了减值准备、折旧等因素所致，公司的经营活动净现金流为正具有可持续性。

(3) 公司回复：

公司近两年的生产经营活动现金流为正且具有持续性，截止目前，公司有剩余未使用的银行授信额度，可满足急需资金需求，明细见下表：

单位：万元

授信银行	已授信金额	2019 年末银行已贷款金额	未用授信额度
招商银行股份有限公司武汉王家湾支行	8,000.00	2,000.00	6,000.00
鄂州农村商业银行兴业支行	4,400.00	4,357.10	42.90
农业银行鄂州分行古楼支行	4,000.00	4,000.00	0
农行重庆璧山支行	16,798.28	9,400.00	7,398.28
佛山农村商业银行股份有限公司高明更合支行	7,000.00	7,000.00	0
徽商银行股份有限公司马鞍山花园支行	1,300.00	1,290.00	10.00
兴业银行	1,200.00		1,200.00
中国银行马鞍山花山支行	400.00	400.00	0
北京国资融资租赁股份有限公司	1,800.00	1,786.38	13.62
阿拉善左旗方大村镇银行股份有限公司	1,500.00	1,500.00	0
合计	46,398.28	31,733.48	14,664.80

由上表可见，公司 2019 年末已获授的银行信贷额度金额为 46,398.28 万元，已使用贷款额度 31,733.48 万元，尚未使用银行授信额度 14,664.80 万元；从上表银行对公司总授信额度及未使用授信金额来看，银行对公司授信额度较为充足，不存在降低授信额度、提前抽回贷款和贷款到期偿还后不予发放新贷款的情形。

公司作为上市多年的经营主体产值较高，恢复生产后，正积极消化疫情的影响，主要产品仍具有较强的盈利能力和市场空间。而且，公司与多家银行保持了良好的合作关系，仍有未使用的授信额度；整体而言，公司主营业务经营能正常获利，融资渠道、方式较多，公司未来资金无较大项目的支出安排，子公司梦汽文旅逾期未支付的工程款，拟采取与债权人达成和解方案、对查封的资产解封、抵押资产获取借款等多种方式解决。

特此公告。

顾地科技股份有限公司

2020 年 7 月 17 日