

顾地科技股份有限公司 关于深圳证券交易所 2020 年半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”）于近期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 2020 年半年报的问询函》（中小板半年报问询函【2020】第 16 号），公司现就问询函问题回复如下：

1、报告期末，你公司在建工程账面价值为 6.48 亿元，较去年同期增加 2.53 亿元。请你公司补充说明新增在建工程的投入明细、完工程度、施工进度是否项目规划相一致，并结合你公司项目进展、项目经营状况等情况说明在建工程减值准备计提的充分性。

回复：

（一）新增在建工程的投入明细、完工程度、施工进度情况

报告期末，公司在建工程账面价值为 6.48 亿元，较去年同期增加 2.53 亿元，新增投入主要是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”）继续原建设项目投入 2.55 亿元、子公司马鞍山顾地塑胶有限公司研发楼项目投入 22.22 万元，子公司重庆顾地塑胶电器有限公司投入 97.44 万元。另外母公司原部分项目完工转固定资产 214.05 万元、其他子公司零星工程完工转固定资产 93.42 万元。具体项目的明细、完工进度、施工进度见表：

在建工程新增明细投入明细对比表

单位：万元

项目	预算数	项目计划工期	项目实际期是否与计划一致	2020 年 6 月 30 日
梦汽文旅基础项目	99,960.00	2017—2018	因资金短缺，工程停工，与计划不一致	63,236.27
马鞍山顾地研发楼	1,500.00	2017—2021	是	949.86

重庆顾地项目小计	502.50			278.56
新厂房二期（PVC 车间粉尘治理系统）	72.50	2017-2017	是	35.19
PPR20-32 双层高速生产线 2 套	270.00	2019-2020	是	102.65
大口径克拉管生产线 1 条 XZ-PE1500(含 PP 单壁波纹管一套)	160.00	2020-2020	是	140.71
母公司原料车间隔热吊顶项目	150.00	2020-2020	是	131.59
其他工程 小计	720.00			248.11
佛山顾地项目（综合楼与办公楼）	500.00	2011—2021	因资金短缺等原因，工程已暂停	138.38
甘肃顾地零星工程	220.00	2019-2020	是	109.72
合计	103,335.00			64,844.38

在建工程新增明细投入明细对比表（续）

单位：万元

项目	2019年6月 30日	新增或转固 定资产金额	完成进度	工程累计投入 占预算比例 %
文旅基础项目	37,752.45	25,483.82	80.00%	113.89%
马鞍山研发楼	927.64	22.22	40.00%	63.32%
重庆顾地项目小计	181.11	97.44		55.43%
新厂房二期（PVC 车间粉尘治理系统）	35.19	-	98.00%	48.54%
PPR20-32 双层高速生产线 2 套	102.65	-	90.00%	38.02%
大口径克拉管生产线 1 条 XZ-PE1500(含 PP 单壁波纹管一套)	43.27	97.44	60.00%	87.94%
母公司原料车间隔热吊顶项目	345.64	-214.05	98.00%	95.00%
其他工程 小计	341.53	-93.42	99.00%	68.30%
佛山顾地项目（综合楼与办公楼）	138.38		27.00%	27.00%
甘肃零星工程	203.15	-93.42	80.00%	92.34%
合计	39,548.38	25,296.00		

从上表看出，上述项目除梦汽文旅超预算外，其余均在预算内。

梦汽文旅的在建工程余额 63,236.27 万元系尚未完工部分投资。公司曾分别于 2017 年 7 月 24 日召开第三届董事会第十二次会议、2017 年 8 月 24 日召开 2017 年第二次临时股东大会，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》，对该项目拟投资 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。2020 年 6 月 22 日，公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于全资子公司阿拉善盟梦想汽车文化

旅游开发有限公司增加项目投资的议案》，由于该项目施工现场地处沙漠，施工难度大，加上赶工期，项目实施过程中调整或变更签证工程量等，致使合同签署金额与实际发生额产生偏离，该项投资议案为对公司已完成投资的补充确认。根据国融兴华出具的《阿拉善沙漠梦想汽车航空乐园项目工程造价咨询报告》，截至 2020 年 5 月 28 日，该项目已完成工程造价为 902,200,242.66 元，除此之外，项目已完成投资还包括设备工器具投资、无形资产投资等，合计共达 120,980.50 万元，完工的在建工程项目已于 2019 年末转入固定资产。

（二）公司在建工程减值准备计提的充分性

上述新建项目中投资最大的是梦汽文旅项目。受阿拉善汽车乐园基础设施条件尚不完善、公司资金紧张及关联行业不景气等因素影响，该项目 2018 年、2019 年实际收益与预期收益出现较大差异。

阿拉善梦想公园英雄会项目目前是全国乃至全球唯一具备独立 IP 的体育+旅游项目，具有良好的前景及市场开拓空间，公司未来将以汽车文化为符号，以十余年打造的“越野 e 族”（线上媒体与社群）和“英雄会”（线下活动与主题乐园）IP 为切入点，以汽车竞技体育和自驾游为突破口，以互联网为传播和营销手段，将现代汽车文明和全域旅游相结合，融合主题乐园、社群活动经济、汽车产业链经济、自驾游经济、大众休闲娱乐经济、体育赛事经济、衍生产业经济，构建跨界的、全球唯一的、自主知识产权的超级文旅平台。

受疫情的影响，2020 年 1 月-9 月，阿拉善当地禁止组织群体性活动，梦汽文旅常态化经营无法开展。10 月因受梦汽文旅公司资产查封、诉讼影响，2020 第 15 届越野 e 族·阿拉善英雄会由阿拉善行政公署、阿拉善左旗人民政府主办，中电智云控股有限公司、越野一族体育赛事（北京）有限公司、阿拉善盟文化旅游投资开发有限责任公司承办。受疫情防控政策影响，本届英雄会入园车辆及人员数量相比往届大幅下降。梦汽文旅公司主要配合维稳工作，保障英雄会的顺利开展，期间取得零星收入。

北京国融兴华资产评估有限责任公司出具了《阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司在建工程减值测试项目资产评估报告》（国融兴华评报字[2020]第 010178 号），以 2019 年 12 月 31 日为基准日，公司在建工程未发生减值。根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的相关规定，公司资产未存在减值迹象。从外部信息来

看，公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期未发生重大变化，市场利率或者其他市场投资报酬率也未发生重大变化；从内部信息来看，无明显迹象表明公司有闲置、终止使用等计划，且项目正常运营后将摊薄折旧等固定费用，降低成本，为公司带来经济效益。公司未发现其存在减值迹象，不计提减值准备是合理的。

此外，公司上述的其他几项工程除马鞍山顾地研发楼尚未完工未投入使用外，其余几项在建工程均已经完工，并已投入运行，在生产经营中发挥作用，均不存在减值情况。

2、前期，浙江精工钢结构集团有限公司（以下简称“浙江精工”）起诉你公司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”）和控股股东山西盛农投资有限公司（以下简称“山西盛农”），要求支付工程款、违约金等款项合计 30,743.76 万元，导致梦汽文旅与山西盛农 2 个银行账户及山西盛农所持上市公司部分股份被司法冻结。请你公司说明截至本问询函回函日，梦汽文旅、山西盛农被冻结资产是否已解除司法保全措施，以及你公司拟采取的应对措施。

回复：

2019 年 12 月 3 日，浙江精工钢结构集团有限公司（以下简称“浙江精工”）起诉梦汽文旅和控股股东山西盛农投资有限公司（以下简称“山西盛农”），要求支付工程款、违约金等款项合计 30,743.76 万元，导致梦汽文旅与山西盛农 2 个银行账户及山西盛农所持上市公司部分股份被司法冻结。截至本问询函回函日，梦汽文旅、山西盛农被冻结资产尚未解除司法保全措施。

上述冻结事项未对公司日常生产经营产生实质不良影响，梦汽文旅及山西盛农正积极与浙江精工进行沟通，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，争取尽快达成一致方案。

3、报告期末，你公司短期借款、应付账款及其他应付款合计 16.33 亿元，货币资金余额为 1.05 亿元。请你公司结合货币资金情况、生产经营现金流状况、未来资金支出与偿债计划、公司融资渠道和能力等，说明你公司是否存在债务违约等风险及拟采取的应对措施。

回复：

报告期末，公司短期借款、应付账款及其他应付款合计 16.33 亿元，货币资金余额为 1.05 亿元，上半年的经营活动产生的现金流量净额为-494.55 万元，现金流量净额为负主要是上半年受疫情影响业绩下降所致。

(一) 公司未来的货币资金情况、生产经营现金流状况、未来资金支出与偿债计划、公司融资渠道和能力说明

1、公司有充足的生产经营活动产生的现金流

随着国内疫情缓解，公司 3 月底生产经营开始恢复，四月份全面正常，生产经营现金流量开始回升。第二季度经营活动产生的现金流量净额 5,450.43 万元，第三季度经营活动产生的现金流量有所回落，现金流净额 3,797.29 万元，经营活动产生的现金净流量预计后期将保持良好状态，确保公司正常生产经营不受资金影响。前三季度现金流量如下表：

2020 年 1-9 月现金流明细表

单位：元

项目	2020.1-3	2020.4-6	2020.7-9
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	172,879,385.78	437,560,166.17	421,529,017.27
收到的税费返还		107,636.97	6,135.73
收到其他与经营活动有关的现金	19,873,766.01	318,308.69	68,202,188.43
经营活动现金流入小计	192,753,151.79	437,986,111.83	489,737,341.43
购买商品、接受劳务支付的现金	175,674,118.48	306,902,036.70	293,620,212.36
支付给职工以及为职工支付的现金	29,656,447.65	36,555,388.13	32,748,879.55
支付的各项税费	15,668,488.60	12,736,714.57	16,623,065.11
支付其他与经营活动有关的现金	31,203,867.27	27,287,653.44	108,772,277.72
经营活动现金流出小计	252,202,922.00	383,481,792.84	451,764,434.74
经营活动产生的现金流量净额	-59,449,770.21	54,504,318.99	37,972,906.69

2、公司有剩余未使用的银行授信额度，可满足急需资金需求

2020 年 9 月银行授信及贷款明细

单位：万元

授信银行	已授信金额 (万元)	2020 年 9 月银 行已贷款金额 (万元)	未用授信 额度 (万 元)
鄂州农村商业银行兴业支行	4,400.00	4,357.00	43.00
农业银行鄂州分行古楼支行	4,000.00	0.00	4,000.00
农行重庆璧山支行	9,238.00	6,600.00	2,638.00

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	0.00
徽商银行股份有限公司马鞍山花园支行	3,000.00	170.00	2,830.00
中国银行马鞍山花山支行	400	400	0.00
北京国资融资租赁股份有限公司	1,800.00	1,786.00	14.00
阿拉善左旗方大村镇银行股份有限公司	1,500.00	1,500.00	0.00
合 计	31,338.00	21,813.00	9,525.00

截至 2020 年 9 月，已获授信银行信贷额度金额为 31,338.00 万元，已使用贷款额度 21,813.00 万元，尚未使用银行授信额度 9,525.00 万元；截至目前公司经营稳健，所有银行借款本金及利息均已按时归还，未出现延期支付或无法兑付的情形；总授信额度及未使用授信金额仍较为充足，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。

3、公司与供应商合作良好，未出现过供应商挤兑情况。公司目前拥有较多的在手订单，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，公司业务经营能获利，融资渠道、方式较多，具备偿债能力且不存在债务违约风险。

（二）报告期末，短期借款、应付账款及其他应付款三项公司短期借款、应付账款及其他应付款合计 16.33 亿元，货币资金余额为 1.05 亿元，其中短期借款 3.17 亿元，截止 9 月底短期借款 2.18 亿元，短期借款到期按期归还后，重新授信后根据公司需求可以再续贷；应付账款 6.79 亿元，均为正常生产经营过程中材料采购、工程施工等往来款，这些往来款按合同条款支付；其他应付款 6.36 亿元，具体情况见问题 4 回复。货币资金 1.05 亿元中有 3,353.10 万元受限，受限资金主要是办理银行承接的部分保证金存款，截止 9 月末，公司受限资金降到 150.21 万元。按照预算，公司近期除了生产线的部分设备改造投入资金外，没有大额支出。

（三）公司债务违约风险评估及拟采取的提升偿债能力的措施

综上所述，公司经过偿债能力评估，认为公司不存在债务违约等风险。但为更好地提升偿债能力，公司将做好如下工作：

（1）不断夯实塑胶主业，提高盈利能力和经营现金流量水平，优化公司基本面；

（2）努力盘活和完善文旅业设施，积极推进文旅业的发展，千方百计增加文旅业收入；

（3）拓宽融资渠道，寻求多方合作；

(4) 制定合理的偿债计划，强化资金运营能力；

(5) 积极与梦汽文旅债权人沟通，争取和解。

4、报告期末，你公司性质为出售股权转让款及往来款的其他应收款账面余额合计 2.07 亿元。请你公司补充披露上述款项的发生背景、账龄、具体还款安排，是否存在违规向关联方提供财务资助或关联方资金占用的情形，并说明坏账准备计提的充分性。

回复：

报告期末，公司性质为出售股权转让款及往来款的其他应收款账面余额合计 2.07 亿元。该其他应收款账一部分是股权转让过程中产生的，一部分是生产经营过程中产生的往来款，往来单位都是非关联单位，故不存在违规向关联单位提供财务资助或关联方资金占用的情形。针对其中预计难以收回的部分，公司严格按相关制度规定按年限计提了坏账。上述大额款项发生的背景、账龄明细见下列分项说明：

截至 2020 年 6 月 30 日出售股权转让款及往来款明细表

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	坏账准备期末余额	说明
阿拉善盟文化旅游投资开发有限责任公司	111,531,111.11	1 年以内， 1-2 年,3-4 年	20,093,111.11	见分项说明（1）
中和金拓（北京）投资管理有限公司	56,166,988.78	2-3 年	11,233,397.76	见分项说明（2）
武汉文森物资有限公司	9,831,844.31	4-5 年	9,831,844.31	见分项说明（3）
武汉华泰鑫贸易有限公司	7,975,155.44	4-5 年	7,975,155.44	见分项说明（3）
重点单位合计	185,505,099.64		49,133,508.62	占总数的 89.4%
其他单位 68 户	21,989,446.98		5,417,272.89	
总计	207,494,546.62		54,550,781.51	

上述各单位按金额大小分别就其发生背景说明如下：

(1) 阿拉善明文化旅游投资有限公司（以下简称“文旅投”）

截至 2020 年 6 月 30 日，公司其他应收款中应收文旅投往来余额为 11,113.11 万元，具体明细和历史背景说明如下：

①重大资产重组定金 6,000.00 万元。公司的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。

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，持续督促其及时履行定金返还及借款偿还义务；在必要时，公司将采取诉讼等措施，保证公司资金安全。此笔应收款按发生年限及相关规定足额计提了坏账准备。

（2）中和金拓（北京）投资管理有限公司

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“其他应收款一组合计提”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。公司将积极督促中和金拓履行付款义务；在必要时，公司将采取诉讼等措施，保证公司相关款项顺利收回。

（3）武汉文森物资有限公司、武汉华泰鑫贸易有限公司

武汉华泰鑫贸易有限公司为公司的老供应商，一直合作良好。2016 年，公司母公司支付给武汉华泰鑫贸易有限公司、武汉文森物资有限公司原材料预付款 1780.70 万元，两家同为自然人徐幼梅控制的公司，出资比例均为 99%。因一直未收到原材料，2016 年 9 月 8 日公司到鄂城区人民法院提起诉讼和申请财产保全，后因徐幼梅承诺提供原材料，公司于 2016 年 11 月 16 日撤回起诉。2017 年 5 月，公司与徐幼梅对账，获得确认，但公司仍未收到原材料，公司后续采取了一系列措施，包括向鄂州市公安局西山分局报案、向鄂城区人民法院提起诉讼并申请了财产保全措施等。

最终两家公司被法院列为失信执行企业，实际控制人也因涉嫌诈骗被捕，货款至今无法收回，故公司 100% 计提了坏账。

5、报告期末，你对青海旅游投资集团股份有限公司的应收账款账面余额

合计 2,400 万元，你公司对此全额计提坏账准备。请你公司说明上述应收款项的形成背景、全额计提坏账准备的详细原因、是否及时采取了追讨措施。

回复：

该业务是 2017 年昆仑峰会收入。公司之子公司越野一族体育赛事（北京）有限公司作为昆仑峰会系列活动项目的运营及执行方，负责赛事及活动的组织及日常管理工作，包括策划、筹备、执行、媒体传播，以及周边产品开发、销售、赛事安全环保、基础设施建设、参与人员安全责任承担、商业性保险投保等相关内容。2017 年昆仑峰会收入中，包括青海旅游投资集团股份有限公司合同约定的 3000 万元收入，已收回 600 万元，尚有 2400 万元未收回。本项目物料制搭建成本、现行执行、拍摄、交通运输等成本共计 130.88 万元。2018 年以来公司核心业务人员大量离职。人员的变动导致项目的沟通及对接工作难以正常开展。基于对青旅投在地方的影响力及公司未来在青海开展业务等方面的考虑，经协商，双方决定签订有关昆仑峰会项目的终止协议。综合考虑该款项已无法收回，全额计提坏账。

特此公告。

顾地科技股份有限公司

2020 年 10 月 21 日