

新华联文化旅游发展股份有限公司

关于对深圳证券交易所关注函的回复公告

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

新华联文化旅游发展股份有限公司（以下简称“公司”）董事会于 2021 年 1 月 31 日收到深圳证券交易所公司管理部下发的《关于对新华联文化旅游发展股份有限公司的关注函》（公司部关注函〔2021〕第 14 号，以下简称“关注函”），公司对相关问题进行了认真核查并进行了回复，现将回复内容公告如下：

1. 列表说明你公司逾期贷款的具体情况，包括但不限于相关贷款发生时间、贷款用途、逾期原因，并说明你公司的应对措施。

回复：

公司逾期贷款的具体情况如下：

序号	债务人	债权人	逾期本金(万元)	贷款发生时间	贷款用途	逾期原因	债务类型
1	芜湖新华联文化旅游投资管理有限公司	中国外贸金融租赁有限公司	15,565.77	2017 年 10 月 10 日	日常生产经营	资金紧张	老街项目融资租赁借款
2	芜湖新华联文化旅游开发有限公司	中航国际租赁有限公司	5,861.30	2019 年 5 月 21 日	日常生产经营	资金紧张	海洋公园融资租赁借款
3	湖南新华联建设工程有限公司	厦门国际银行股份有限公司北京分行	50,349.67	2018 年 2 月 6 日	日常生产经营	资金紧张	银行贷款
4	内蒙古新华联置业有限公司	中信银行股份有限公司呼和浩特分行	2,000.00	2017 年 9 月 26 日	项目开发建设	资金紧张	银行贷款
5	海南新华联文化旅游发展有限公司	陵水农村信用社	1,700.00	2016 年 12 月 23 日	项目开发及酒店改造装修	资金紧张	其他贷款
6	北京新华联置地有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司北京分行	11,991.69	2015 年 12 月 17 日	归还股东借款	资金紧张	银行贷款
7	芜湖新华联文化旅游投资管理有限公司	中国银行股份有限公司安徽省分行	46,959.99	2015 年 11 月 9 日	项目建设	资金紧张	银行贷款
合计			134,428.42	--	--	--	--

公司及控股子公司将积极与债权人及相关方进行沟通,争取获得债权人谅解,对于逾期债务积极争取展期;对于涉及诉讼的债务积极争取达成和解。同时,公司将积极筹措还款资金,全力推动销售去化,加大现有产品的销售力度,加速销售回款,切实改善经营现金流;进一步加大酒店、商场等非景区大宗物业处置力度,改善资产负债结构,实现现金增量,力争妥善解决上述逾期债务及诉讼事宜。

2. 全面核查你公司及你公司主要子公司的银行账户、资产受限情况,包括但不限于受限银行账户类型、开户行、冻结时间、冻结资金金额及占你公司货币资金的比例,冻结资产类型、冻结时间、对应账面价值及占你公司净资产的比例,并结合上述核查情况,说明你公司是否存在主要银行账户被冻结、公司生产经营活动受到严重影响且预计在三个月内不能恢复正常等可能触及其他风险警示的情形,是否按照《股票上市规则》的相关规定及时履行信息披露义务。

回复:

经公司全面核查,公司及子公司截至目前仍处于被冻结状态的全部银行账户情况如下:

银行账户名称	开户行	账户类型	冻结金额(元)	占最近一期经审计货币资金的比例	冻结时间
惠州市新华联嘉业房地产开发有公司	中国银行	监管账户	6,010,000.00	0.12%	2019年12月28日
内蒙古新华联置业有限公司	华夏银行	一般户	4,121,186.23	0.08%	2019年8月30日
上海新华联房地产开发有限公司	平安银行	基本户	284,370.87	0.01%	2020年9月20日
	建设银行	一般户	3,325,534.03	0.07%	2020年9月20日
	中信银行	一般户	424,052.23	0.01%	2020年9月20日
上海新华联置业有限公司	江苏银行	预售监管户	780,000.00	0.02%	2020年12月14日
银川新华联房地产开发有限公司	中信银行	专用账户	562,261.00	0.01%	2021年1月20日
天津新华联恒业房地产开发有限公司	农业银行	一般户	114,166.81	0.00%	2020年9月11日
黄山市金龙房地产开发有限公司	徽商银行	监管户	1,450,000.00	0.03%	2020年12月2日
	中国银行	一般户	3,500,000.00	0.07%	2021年1月14日
北京正联商贸有限公司	中信银行	基本户	1,841,470.53	0.04%	2020年10月12日
武汉大花山生态科技开发有限公司	农业银行	一般户	154,077.93	0.00%	2020年8月6日
长沙新华联铜官窑国际文化旅游开发有限公司	北京银行	一般户	4,371,796.16	0.09%	2019年9月
	工商银行	基本户	2,261,648.77	0.05%	2020年1月22日
	中信银行	一般户	9,842.31	0.00%	2020年3月10日
	浙商银行	一般户	5,395.95	0.00%	2020年3月10日
	建设银行	一般户	194,067.51	0.00%	2019年9月
	工商银行	一般户	1,582,240.90	0.03%	2020年3月10日
	长沙银行	按揭专户	435,518.26	0.01%	2020年8月20日

	交通银行	一般户	982.31	0.00%	2020年8月17日
湖南新华联建设工程有限公司	中信银行	一般户	56.03	0.00%	2020年10月29日
	交通银行	一般户	340,598.42	0.01%	2020年11月4日
	长沙银行	一般户	99.97	0.00%	2020年3月26日
	工商银行	一般户	4,812.10	0.00%	2020年11月4日
	光大银行	监管户	371,997.05	0.01%	2020年11月4日
	建设银行	基本户	380,639.93	0.01%	2020年5月13日
	农业银行	专户	0.67	0.00%	2020年3月5日
	华融湘江银行	一般户	17.27	0.00%	2020年10月30日
	建设银行	一般户	67,165.94	0.00%	2020年10月27日
	建设银行	专户	434.35	0.00%	2020年11月4日
	江苏银行	专户	10,924.40	0.00%	2020年7月29日
	中国银行	一般户	426,781.58	0.01%	2020年3月5日
	中国银行	专户	451,039.70	0.01%	2020年3月5日
	中国银行	农民工专户	102,665.62	0.00%	2020年3月5日
	建设银行	劳保基金账户	0.24	0.00%	2020年3月5日
	交通银行	专户	46.46	0.00%	2020年3月5日
	邮储银行	农民工专户	609,423.56	0.01%	2020年3月5日
	恒丰银行	一般户	908.77	0.00%	2020年9月21日
	厦门国际银行	一般户	0.00	0.00%	2021年1月28日
	湖南新华联建设工程有限公司银川分公司	中信银行	基本户	77,281.67	0.00%
湖南新华联建设工程有限公司望城分公司	交通银行	民工工资专户	3,502,284.60	0.07%	2020年
	建设银行	一般户	383,527.70	0.01%	2020年
芜湖新华联文化旅游投资管理有限公司	工商银行	一般户	514.25	0.00%	2020年4月27日
	农业银行	一般户	259,445.76	0.01%	2020年4月27日
	建行银行	预售监管户	8,520,000.00	0.17%	2020年4月27日
	招商银行	一般户	1,279,977.41	0.03%	2020年11月7日
	民生银行	一般户	5,072.53	0.00%	2020年11月7日
	中国银行	基本户	2,747,459.13	0.06%	2020年4月27日
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	建设银行	基本户	37,820.17	0.00%	2020年9月29日
	建设银行	一般户	10,180.03	0.00%	2020年9月29日
	农业银行	一般户	0.00	0.00%	/
	中国银行	一般户	16,107.85	0.00%	2021年1月13日
	广发银行	一般户	42,133.71	0.00%	2021年1月13日
	浦发银行	一般户	3,618.52	0.00%	2020年12月14日
	交通银行	一般户	0.00	0.00%	/
芜湖新华联盛世置业有限公司	广发银行	预售监管户	35,000.00	0.00%	2021年1月12日
新华联文化旅游发展股份有限公司	中信银行	基本户	408,151.01	0.01%	2020年4月27日
	友利银行	保证金存单	200,000,000.00	4.07%	2020年2月24日
北京新华联置地有限公司	华夏银行	一般户	1,196,301.61	0.02%	2020年3月10日
	交通银行	一般户	427,086.15	0.01%	2020年3月10日
	浦发银行	一般户	501.21	0.00%	2020年3月10日
	中国银行	基本户	130,728.77	0.00%	2021年1月25日

	中国银行	一般户	300.95	0.00%	2021年1月25日
	中信银行	一般户	216,773.26	0.00%	2021年1月25日
	浦发银行	一般户	2,962.67	0.00%	2021年1月25日
	民生银行	一般户	1,116.21	0.00%	2021年1月25日
大庆新华联房地产开发有限公司	招商银行	一般户	192,726.00	0.00%	2021年1月28日
株洲新华联房地产开发有限公司	工商银行	基本户	8,121,023.61	0.17%	2021年1月25日
	中信银行	一般户	209,292.63	0.00%	2021年1月25日
	中国银行	一般户	6,850.22	0.00%	2021年1月25日
	光大银行	一般户	45,161.72	0.00%	2021年1月25日
	建设银行	一般户	4,027.00	0.00%	2021年1月25日
	民生银行	一般户	1,002,712.36	0.02%	2021年1月25日
	工商银行	一般户	791,496.81	0.02%	2021年1月25日
	中信银行	保证金户	48,600.53	0.00%	2021年1月25日
	华融湘江银行	一般户	123,046.66	0.00%	2021年1月25日
北京锦亿园林工程有限公司	中信银行	基本户	396,853.69	0.01%	2020年9月7日
	中国银行	一般户	180,470.76	0.00%	2020年9月22日
	华夏银行	一般户	121,242.95	0.00%	2020年9月7日
北京锦亿园林工程有限公司湖南分公司	长沙银行	一般户	77.51	0.00%	2020年9月7日
唐山新华联置地有限公司	华夏银行	一般户	920,000.00	0.02%	2020年8月6日
	张家口银行	一般户	2,200,000.00	0.04%	2020年8月6日
西宁新华联房地产有限公司	中国银行	贷款户	4,828,362.49	0.10%	2020年12月18日
合计			272,692,513.97	5.54%	

注：上述被冻结的银行账户并不代表账户不能使用，只是被冻结的资金不能使用，超出申请人申请冻结金额以外的资金及账户其他功能仍可正常使用。

上述被冻结的银行账户数量占公司及其子公司所有银行账户总数量的 10.17%，冻结资金金额合计 27,269.25 万元（其中 20,000 万元为已质押的存单），占公司最近一期经审计货币资金的 5.54%；被冻结的银行账户不是公司的主要银行账户，公司及子公司其他银行账户仍可正常使用，不影响公司的支付结算业务和正常的生产经营活动，不存在触及其他风险警示的情形，根据《股票上市规则》，无需进行信息披露。

经公司全面核查，除前述被冻结的银行账户存款外，公司及子公司截至目前仍处于被查封、冻结状态的资产情况如下：

序号	公司名称	资产类型	资产名称	查封冻结时间	对应资产账面价值（元）	占最近一期经审计总资产的比例	占最近一期经审计净资产的比例
1	大庆新华联房地产开发有限公司	不动产	房屋	2018年7月2日	113,060,553.84	0.21%	1.43%
2	长沙新华联铜官窑国际文化旅游开发有	不动产	房屋	2020年3月10日	87,961,588.26	0.17%	1.11%

	限公司						
3	芜湖新华联文化旅游投资管理有限公司	不动产	土地及地上建筑物	2020年4月29日	706,886,490.34	1.33%	8.93%
4	新华联文化旅游发展股份有限公司	子公司股权	湖南新华联建设工程有限公司25%股权	2020年4月29日	1,119,977,271.51 (对应总资产20.61亿元)	2.11%	14.14%
5	湖南新华联建设工程有限公司	子公司股权	长沙银行143万股股票	2020年8月3日	15,901,848.72	0.03%	0.20%
6	武汉大花山生态科技开发有限公司	不动产	房屋	2020年8月6日	9,521,280.00	0.02%	0.12%
7	黄山市金龙房地产开发有限公司	不动产	房屋	2020年9月3日	9,474,670.32	0.02%	0.12%
8	新华联文化旅游发展股份有限公司	子公司股权	新华联儿童乐园有限公司100%股权	2020年12月14日	131,849,099.12 (对应总资产28.66亿元)	0.25%	1.66%
9	株洲新华联房地产开发有限公司	不动产	土地及地上建筑物	2021年1月26日	144,041,325.38	0.27%	1.82%
	合计				2,338,674,127.49	4.41%	29.53%

前述资产被查封、冻结主要系公司及控股子公司因借款合同纠纷、工程合同纠纷等引起的诉讼事项被对方申请采取的保全措施，不代表一定会给公司造成损失，双方存在和解的可能；被查封冻结所涉及的资产占公司资产总额的比例较小，且未被限制正常使用，仍可用于日常生产经营，对公司整体经营影响有限，不存在触及其他风险警示的情形。

3. 2019年，你公司财务会计报告被出具了带强调事项段的保留意见的审计报告，主要理由为你公司未对收购新丝路文旅形成的商誉计提减值准备。请你公司说明2020年计提资产减值准备对应的资产类型，计提资产减值准备的依据及合理性，以前年度减值准备计提是否充分。

回复：

公司及下属公司2020年计提资产减值准备对应的主要是商誉和无形资产。

计提减值准备的依据以及合理性：

(1) 新丝路文旅

因公司战略发展的需要，公司于2015年6月收购香港上市公司金六福投资有限公司，用于开拓海外地产和文旅业务，并于2015年7月将金六福投资有限公司更名为新丝路文旅有限公司（以下简称“新丝路文旅”），因该收购事项确认

商誉 19,771.69 万元人民币。

新丝路文旅 2020 年度营业收入较上年有较大幅度下降，主要原因是新丝路下属美高乐公司收入大幅下滑。公司管理层结合公司战略发展的需要，考虑到新冠疫情等不可抗力因素的影响和公司现有地产项目的销售情况以及未来经营计划，参考各公司历史经营数据，基于谨慎性原则，以截至 2020 年 12 月 31 日的财务数据以及财务状况为基础，对新丝路文旅包含商誉的资产组组合未来 5 年的现金流进行预测，预计未来 5 年的可回收金额小于包含商誉的资产组组合账面价值约 40,000 万元。根据此测试结果，公司预提该商誉减值准备约 14,980 万元，该减值数据目前尚未经评估和审计，最终减值数据以审计报告为准。

(2) 美高乐

公司下属子公司新丝路文旅于 2015 年 12 月收购韩国美高乐株式会社 51.5% 股权，形成商誉金额 6,738.18 万元。2019 年已经计提商誉减值准备 5,272.43 万元。

年初新冠疫情全球爆发，韩国对出入境人员进行严格限制，对美高乐的日常经营造成较大的不利影响，美高乐 2020 年度收入较上年度有较大的幅度下滑。

公司管理层结合美高乐公司业务发展需要以及疫情对其经营的影响，考虑到其未来客户人数、经营规模、成本及相关费用等因素，以截至 2020 年 12 月 31 日的财务数据以及财务状况为基础，对美高乐公司包含商誉的资产组未来 5 年的现金流进行了谨慎预测。根据测算结果，预计包含商誉的资产组未来 5 年的可收回金额小于其账面价值约 2,300 万元，新丝路文旅分别预提商誉及无形资产减值准备约 1,200 万元及 1,100 万元，该减值数据目前尚未经评估和审计，最终减值数据以审计报告为准。

根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》有关规定，对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论其是否存在减值迹象，都应当至少在每年年度终了进行减值测试。公司严格按照企业会计准则的规定于每年年末对商誉、使用寿命不确定的无形资产和存在减值迹象的资产进行减值测试，每年资产减值测试过程和结果均经过会计师审计，公司认为以前年度资产减值准备的计提是充分的。

天健会计师事务所对公司 2019 年新丝路商誉的减值发表了保留意见。

特此公告。

新华联文化旅游发展股份有限公司董事会

2021年2月3日