

关于对厦门安妮股份有限公司 2021年年报的问询函

公司部年报问询函〔2022〕第 295 号

厦门安妮股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2021 年年度报告及相关公告（以下简称“年报”）进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、年报显示，（1）报告期末，应收账款账面余额 23,489.73 万元，其中账龄 3 年以上占比为 60.16%；（2）按单项评估计提坏账准备的应收账款中，客户一、客户二账面余额分别为 7,225.00 万元、6,137.60 万元，计提坏账准备比例均为 47.61%，计提理由均为已对对方起诉，根据公开资料计算对方偿债比例；

（3）对应收客户款组合的应收账款坏账准备的预期信用损失率估计如下：

账龄	预期信用损失率(%)
0-6月以内（含6个月）	2.00
7个月-1年以内（含1年）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

请上市公司：（1）结合公司收入类型、收入确认原则、信用

政策等，说明账龄 3 年以上应收账款占比较大的原因及合理性，与同行业公司是否存在重大差异；（2）详细说明客户一、客户二的具体情况，包括但不限于客户名称、收入金额、账龄、逾期情况、诉讼进展、偿债比例的依据与计算过程、收回可能性等，并进一步论述是否已计提了充分的坏账准备；（3）结合具体收入类型、同行业公司情况等，说明公司上述预期信用损失率的合理性与充分性，与同行业公司是否存在重大差异。

请会计师核查并发表明确意见。

2、年报显示，报告期末，（1）预付账款余额为 6,045.43 万元，同比增长 279.64%，其中预付前五名占比 93.46%；（2）其他应收款余额为 7,733.00 万元，同比增长 230.45%，其中应收客户一往来款 6,261.00 万元，占比 76.40%。

请上市公司：（1）结合业务模式、采购内容等，说明预付账款增长的原因及必要性；（2）说明客户一其他应收款的具体内容、业务背景、单位名称、发生时间、账龄期间、坏账准备计提情况等，以及相关交易是否具备商业实质，是否构成非经营性往来。

请会计师核查并发表明确意见。

3、年报显示，报告期内，公司实现投资收益 1,709.70 万元，其中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 2,045.59 万元。请上市公司详细说明上述投资收益涉及的具体金融资产、确认损益的具体依据及计算过程，是否符合《企业会计准则》的相关规定。请会计师核查并发表明确

意见。

4、年报显示，公司其他权益工具投资中九次方大数据信息集团有限公司期初余额为 8,000 万元、期末余额为 4,400 万元；公司与上述公司的相关方存在诉讼。请上市公司结合诉讼的具体情况 & 款项预计可收回性，说明上述其他权益工具投资余额变动的原因、是否已计提充分的减值准备。请会计师核查并发表明确意见。

5、年报显示，公司存在诉讼、仲裁事项。请上市公司结合各项诉讼、仲裁事项的具体情况，说明确认相关资产的依据（如有）及是否计提充分的坏账或减值准备，已计提、未计提预计负债的具体情况 & 依据，是否已计提了充分的预计负债。请会计师、律师核查并发表明确意见。

请你公司就上述问题做出书面说明，在 2022 年 5 月 30 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送派出机构。

特此函告

深圳证券交易所
上市公司管理二部
2022 年 5 月 16 日