

# 关于对厦门安妮股份有限公司 2017 年年报的问询函

中小板年报问询函【2018】第 292 号

## 厦门安妮股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2017 年度报告进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、报告期内，你公司计提商誉减值准备 3.63 亿元，其中对子公司深圳市微梦想网络技术有限公司商誉计提 5,967.10 万元减值准备，对子公司北京畅元国讯科技有限公司商誉计提 30,2976.57 万元减值准备。请说明以下问题：

(1) 你公司收购上述公司的时间、形成的商誉规模、承诺业绩、收购至今实际业绩、实际业绩与承诺业绩之间的差异原因、截至发函日业绩承诺补偿的履行情况以及本次业绩补偿的具体会计处理。请年审会计师对上述会计处理是否符合《企业会计准则》的相关规定发表专业意见。

(2) 请进一步说明上述公司相关商誉减值准备的计提是否充分、合理，未来是否存在继续减值的风险，请年审会计师发表专业意见。

(3) 报告期内，你公司子公司北京至美数码防伪印务有限公司实现净利润-825.23 万元，北京联移合通科技有限公司实现净利润-228.26 万元，你公司未就上述子公司亏损事项计提商誉减值准备。请说明你公司未计提商誉减值准备的原因及合理性，是否符合《企业

会计准则》的相关规定。请年审会计师发表专业意见。

(4) 请补充披露你公司计提相关资产减值是否按照《中小企业板上市公司规范运作指引(2015年修订)》第七章第六节的规定履行相关审议程序和信息披露义务。

(5) 请补充披露你公司对2009年以来收购的标的公司进行整合管控、业务管理的主要措施和实际效果,并说明各子公司的内部控制是否有效、核心管理团队是否稳定以及相关公司的经营管理是否对个别人员存在重大依赖的情形。

(6) 请就商誉减值对净利润的影响进行敏感性分析,并说明公司防范商誉减值的主要管理措施,请充分提示未来商誉减值风险。

2、报告期末,你公司存货的账面价值为3,478.38万元,同比增长60.30%。请说明存货账面价值同比增幅较大的原因,并结合存货构成、原材料和产品价格等,说明存货跌价准备计提是否充分。

3、报告期末,你公司预付款项余额为2,493.13万元,同比增长64.48%。请详细说明预付款项的性质以及同比增幅较大的原因及合理性。

4、报告期末,你公司无形资产账面价值为7,908.56万元,其中其他特许权账面价值为2,790.50万元,游艇泊位账面价值为202.12万元。请说明以下问题:

(1) 请详细说明其他特许权的具体内容、获得方式,确认为无形资产的依据,以及是否符合《企业会计准则》的相关规定。

(2) 请说明游艇泊位的购买时间、购买目的、购买背景、目前

状况及使用情况，并结合公司目前业务开展情况说明其必要性。

5、报告期内，你公司实现营业收入 65,842.05 万元，同比增长 52.93%；实现经营活动产生的现金流量净额-2,230.99 万元，同比减少 129.93%。请结合行业特点、销售模式、收入确认政策和收款政策等说明经营活动产生的现金流量净额变动幅度与营业收入变动幅度不匹配的具体原因。

6、2017 年第一季度至第四季度，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”)分别为 1,730.99 万元、676.32 万元、2,364.23 万元和-45,884.80 万元；实现经营活动产生的现金流量净额分别为-7,011.40 万元、-1,293.95 万元、-23.61 万元、6,097.97 万元。请结合你公司业务特点、行业季节性说明四个季度扣非后净利润、经营活动产生的现金流量净额波动的具体原因。

7、根据年报披露，你公司互联网数字营销业务的毛利率为 96.94%，同比上升 1257.39%；数字版权服务的毛利率为 26.68%，同比下降 73.32%。请结合行业竞争情况以及业务开展情况，说明上述业务毛利率明显波动的主要原因及合理性，以及对公司盈利能力的影响。

8、报告期内，你公司销售费用和管理费用分别为 4,207.52 万元和 11,551.69 万元，分别同比增长 40.00%和 122.23%。请结合你公司业务模式和费用构成情况，说明上述费用大幅增长的主要原因和合理性。

9、报告期末，你公司生产人员为 149 人，同比下降 52.29%，同时新增采购、计划人员 161 人。请说明上述人员变动较大的原因及合理性。

请你公司就上述事项做出书面说明，在 2018 年 6 月 5 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄报厦门证监局上市公司监管处。

特此函告

中小板公司管理部

2018 年 5 月 29 日