

# 关于对广州视源电子科技有限公司 2016 年年报的问询函

中小板年报问询函【2017】第 352 号

## 广州视源电子科技有限公司董事会：

我部在对你公司 2016 年度报告进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、你公司 2014 年至 2016 年非流动资产处置损益分别为-13.06 万、1.19 万、3,783.76 万，请补充披露：

（1）2014 年非流动资产处置损失的原因。

（2）非流动资产处置的内部审议程序和信息披露情况。

2、报告期末，你公司应收款期末余额为 5,223.17 万元，其中按欠款方归集的期末余额前五名账面余额占比 95.95%。请补充披露以下事项：

（1）请说明应收账款的主要明细、形成原因、欠款方与公司是否存在关联关系，并自查是否存在《中小企业板上市公司规范运作指引》规定的对外提供财务资助性质款项；如存在，请说明你公司履行的审议程序及披露义务情况。

（2）请说明《控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》中所列的对控股股东的其他应收款的主要明细、形成原因，是否存在非

经营性资金占用的情形。

3、你公司应收账款期末余额为 5,223.17 万元，同比增长 2079.8%。请结合你公司信用政策、业务模式、客户情况等因素，说明应收账款同比增长较快的原因及合理性、截至目前应收账款的收回情况。

4、你公司研发投入资本化的金额为 25.58 万元，较去年同期下降 86.21%。根据年报解释，子公司业务由以前的游戏软件开发转变为会议平板研究，其中会议平板的研发支出均已按照相应要求费用化。请你公司具体说明主要研发项目、研发投入情况及研发投入费用化的依据以及是否符合《企业会计准则》的规定，并请会计师发表专业意见。

5、你公司报告期末存货金额为 74,430.55 万元，同比增长 78.87%，报告期末存货跌价准备金额为 3,905.59 万元，同比增长 24.03%。请结合公司销售情况、经营模式说明公司存货跌价准备计提是否充分，并请会计师发表专业意见。

6、你公司 2016 年 8 月购买俊荟有限公司（俊荟公司）70% 股权，购买日至期末俊荟公司的净利润为-69.38 万元。请说明俊荟公司亏损原因，交易对方是否有业绩承诺，公司对俊荟公司的未来计划或安排。

7、报告期末你公司按预付对象归集的期末余额第一名的预付款为 1,076.98 万元，占预付款项期末余额的 64.55%，请补充说明该项预付款的支付对象及形成原因。

请你公司就上述事项做出书面说明，在 6 月 23 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄报广东证监局上市公司监管处。

特此函告

中小板公司管理部

2017 年 6 月 16 日