

(上接 D34 版) 请贵公司: (1)逐笔说明上述欠款方归集的期末余额前五名的应收账款的具体内容,包括但不限于交易对方及其关联方、交易时间、交易背景及内容、账龄结构、截至报告期末的回款情况等,进一步说明你们对相关应收账款计提坏账准备的充分性,相关依据及其合理性,是否符合企业会计准则的有关规定; 回复:公司期末前五名应收账款的情况

Table with 7 columns: 单位名称, 年末余额(元), 业务背景, 账龄, 交易时间, 期后回款(元), 占比

按照公司现行的会计政策,对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额来计提减值准备。 对于包含重大融资成分的应收款项,本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计提减值准备。除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合。

对于应收款项,公司按照账龄组合计提坏账准备。账龄在一年以内的正常经营往来,公司按照账龄组合计提坏账准备为1.27,800.64元;账龄在一年至二年以内的正常经营往来,公司按照账龄组合计提坏账准备为1,590,609.64元;账龄在二年至三年以内的正常经营往来,公司按照账龄组合计提坏账准备为1,285,011.59元;账龄在三年以上,经法院判决或裁定,公司按照账龄组合计提坏账准备为1,285,011.59元。

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

对于包含重大融资成分的应收款项,公司按照账龄组合计提坏账准备。账龄在一年以内的正常经营往来,公司按照账龄组合计提坏账准备为1.27,800.64元;账龄在一年至二年以内的正常经营往来,公司按照账龄组合计提坏账准备为1,590,609.64元;账龄在二年至三年以内的正常经营往来,公司按照账龄组合计提坏账准备为1,285,011.59元;账龄在三年以上,经法院判决或裁定,公司按照账龄组合计提坏账准备为1,285,011.59元。

对于包含重大融资成分的应收款项,公司按照账龄组合计提坏账准备。账龄在一年以内的正常经营往来,公司按照账龄组合计提坏账准备为1.27,800.64元;账龄在一年至二年以内的正常经营往来,公司按照账龄组合计提坏账准备为1,590,609.64元;账龄在二年至三年以内的正常经营往来,公司按照账龄组合计提坏账准备为1,285,011.59元;账龄在三年以上,经法院判决或裁定,公司按照账龄组合计提坏账准备为1,285,011.59元。

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

对于包含重大融资成分的应收款项,公司按照账龄组合计提坏账准备。账龄在一年以内的正常经营往来,公司按照账龄组合计提坏账准备为1.27,800.64元;账龄在一年至二年以内的正常经营往来,公司按照账龄组合计提坏账准备为1,590,609.64元;账龄在二年至三年以内的正常经营往来,公司按照账龄组合计提坏账准备为1,285,011.59元;账龄在三年以上,经法院判决或裁定,公司按照账龄组合计提坏账准备为1,285,011.59元。

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

注: 股份支付与股权激励数据来源于其前期报告。 本组合为风险较低应收组合范围内的关联方款项,因属同一控制主体,预期信用损失计提方法一致,故未单独披露。 本组合为风险较低应收组合范围内的关联方款项,因属同一控制主体,预期信用损失计提方法一致,故未单独披露。

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

23日判决书公司败诉。根据借款合同约定,薛泽英应向债权人支付到期后违约金及利息,金额921,174.66元(借款本金1500000*0.075%*逾期天数247天+365天),公司将罚息金额计入2021年度管理费用-应付利息。

Table with 7 columns: 项目, 业务内容, 业务内容, 期末余额(元), 业务内容

公司近两年来总体营业收入基本持平,产品毛利率总体提升,但鸡鸭产品销售收入大幅下降。因资金紧张等原因,公司鸡鸭加工业务产能利用率低,特别是2021年度下属子公司菏泽华美农业有限公司鸡鸭板块因种鸡老弱淘汰,大部分种鸡养殖场处于闲置状态,种鸡鸡鸭养殖板块仅有10%的养殖场处于生产状态。饲料、因城市发展规划已处于居民区暂时停产;子公司河南顺华鸭业有限公司因母公司资金紧张的影响,所属产业链未能正常生产,厂房已闲置。

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

Table with 7 columns: 单位名称, 期末余额(元), 计提比例, 是否关联方, 交易时间, 账龄, 计提理由

河南华美农业股份有限公司 二〇二二年六月二十四日