

(上接B045版)

针对上述问题(二),公司回复如下:

1. 抵债存货的具体情况,包括但不限于存货类别、金额、数量、存货成本、可变现净值;

鉴于期末存货资产比例较大,存货价值的确认对公司期末资产价值的确具有较大的影响。因此本次公司也聘请专业的评估机构对期末存货的价值进行测试,以确定期末存货的市场价值。公司对抵债的存货按可变现净值确认账面成本。抵债存货可变现净值与抵债债权的账面价值差额确认为债务重组损失。

对于抵债存货可变现净值的确定,直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中所生产的商品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。同时,公司也聘请专业评估机构对存货可变现净值予以辅导。

抵债存货均为服装,截至2020年12月31日,公司收到的抵债存货共计2,496,728.00件,抵债存货的可变现净值为63,168,300.85元,对冲应收款余额244,471,930.92元。此类存货原销售时的销售成本为160,444,584.40元。具体情况如下:

单位:万元

序号	客户名称	2015年及以前		2016年		2017年		2018年		2019年		2020年		
		批数	坏账计提比例(%)	坏账计提金额	批数	坏账计提比例(%)	坏账计提金额	批数	坏账计提比例(%)	坏账计提金额	批数	坏账计提比例(%)	坏账计提金额	
1	营**	363,127,59	-	-	2, 843,51	0.74%	47,778,138	67,166,65	17,666,240	131,314	139,136	36,34	46,136,36	
2	营**	100,60	-	-	-	10,818,71	10,706,79,18	18,67	49,571,91	31,313	39,131	46,151	39,24	
3	营**	173,173	-	-	-	680,81	6,685,22	19,99	22,331	29,272	48,435,4	43,54	48,435,4	
4	营**	364,159	-	-	-	-	-	152,80	50	177,120	182,20	50	182,20	
5	营**	896,94	-	-	-	-	-	394,45	48,747	47,645	47,645	47,645	47,645	
6	营**	464,72	-	-	-	-	-	404,53	45,88	400,26	96,42	400,26	96,42	
7	营**	246,659,36	-	-	14,721,23	5,99,22	91,44	46,604,22	20,22	58,11	44,206,22	23,79	100,407	
8	营**	22,77,19	-	-	657,43	14,33,90	174,1784	9,316,21	43,43	98,368	36,368	43,43	98,368	
9	营**	1,08,14	-	-	-	-	-	412,11	40,97	400,26	60,03	400,26	60,03	
10	营**	574,598,66	-	2	478,72	0.9	44,16,608,66	58,168,167	214,24	82,13	210,674	33,94	210,674	33,94
11	营**	147,156	-	-	-	-	11,426,05	951,3748	19,45	36,304	48,435,4	40,89	48,435,4	40,89
12	营**	621,82,12,28	0	49,831,95	94,174,173	10,90	46,151,329	32,22	45,53,1	21,473	40,73	40,73	40,73	
13	营**	620,55	-	19,857,22	10,158,19,15	19,15	26,117,73,24	50,228	93,67,8	39,42	40,73	40,73	40,73	
14	杜**	176,218,96	-	-	-	-	34,207,76	762,60,16,1	20,209	66,1	206,15,20	16,429	206,15,20	16,429
15	营**	227,103	-	-	-	-	5,615,13	50,164,21	21,21	46,151,99	46,151,99	21,21	46,151,99	21,21
16	营**	330,00,10	-	-	-	-	74,637,47	61,18,18,18	103,318	31,48	26,003,9	46,23	26,003,9	46,23
17	营**	244,67,57	-	-	17,170,39	5,38,15,22	22,31	73,07,29	27,68	16,74,10	19,46,62	19,46,62	19,46,62	
18	营**	288,00,09	-	-	19,662,17	66,152,13,26	32,05	28,46,22	46,21	24,73,11	46,06	24,73,11	46,06	
19	营**	266,607,4	-	-	-	-	16,106,7	25,1,981,32	32,1	62,15,1	60,16,1	25,1,981,32	60,16,1	
20	高**	40,16,04	-	-	-	-	140,93,1	6,67,16,12	16,17,9	13,30,24	13,32,18	32,35	13,32,18	32,35
21	高**	99,631,07	-	-	-	-	31,03,4	10,35,6,25,6	19,16,2	63,02,30,17	39,39	39,69	39,39	39,69
22	营**	138,46,21	-	-	-	-	6,73,80	8,16,1,16	11,71	17,60,78	24,46,1	38,29	24,46,1	38,29
23	营**	55,67,77	-	-	-	-	63,73,99	6,37,1,60	21,11	25,1,981,32	25,1,981,32	6,37,1,60	25,1,981,32	6,37,1,60
24	高**	1,11,17,13	-	-	-	-	-	6,20,40	4,88,5,60	1,418,14	-	-	-	-
25	营**	534,61,02	-	34,66,06	6,66,06,24	66,12,6	12,36,100,2	13,24,1	20,27,1	24,25,1	20,27,1	24,25,1	20,27,1	
26	营**	1,21,17,09	-	-	-	-	-	-	-	22,22,1	18,39,97	18,39,97	18,39,97	
27	营**	177,174,7	-	-	-	-	-	-	-	1,38,5,74	58,67,84	58,67,84	58,67,84	
28	营**	63,28,24	-	-	-	-	-	-	-	1,38,5,74	22,22,1	22,22,1	22,22,1	
29	营**	12,93,13	-	-	-	-	-	-	-	16,2,16,2	27,73,17	27,73,17	27,73,17	
30	营**	209,22,19	-	-	-	-	-	-	-	16,2,16,2	27,73,17	27,73,17	27,73,17	
31	营**	67,63,19,15	-	-	-	-	-	-	-	16,2,16,2	27,73,17	27,73,17	27,73,17	
32	营**	40,46,16	-	-	-	-	-	-	-	16,2,16,2	27,73,17	27,73,17	27,73,17	
33	营**	227,62,93	-	-	-	-	-	-	-	16,2,16,2	27,73,17	27,73,17	27,73,17	
34	营**	22,11,09	-	-	-	-	-	-	-	16,2,16,2	27,73,17	27,73,17	27,73,17	
35	营**	22,11,09	-	-	-	-	-	-	-	16,2,16,2	27,73,17	27,73,17	27,73,17	
36	营**	46,48,3	-	-	-	-	-	-	-	16,2,16,2	27,73,17	27,73,17	27,73,17	
37	营**	320,37,6	-	-	-	-	-	-	-	16,2,16,2	27,73,17	27,73,17	27,73,17	
38	营**	320,37,6	-	-	-	-	-	-	-	16,2,16,2	27,73,17	27,73,17	27,73,17	
39	营**	22,11,44	-	-	-	-	-	-	-	16,2,16,2	27,73,17	27,73,17	27,73,17	
40	营**	22,11,44	-	-	-	-	-	-	-	16,2,16,2	27,73,17	27,73,17	27,73,17	
41	营**	22,11,44	-	-	-	-	-	-	-	16,2,16,2	27,73,17	27,73,17	27,73,17	
42	营**	22,11,44	-	-	-	-	-	-	-	16,2,16,2	27,73,17	27,73,17	27,73,17	
43	营**	22,11,44	-	-	-	-	-	-	-	16,2,16,2	27,73,17	27,73,17	27,73,17	
44	营**	91,67,740	-	-	-	-	-	-	-	16,2,16,2	27,73,17	27,73,17	27,73,17	
45	营**	50,60,61,05	-	-	-	-	-	-	-	16,2,16,2	27,73,17	27,73,17	27,73,17	
46	营**	65,80,55,2	-	-	-	-	-	-	-	16,2,16,2	27,73,17	27,73,17	27,73,17	
47	营**	5,60,51,20	-	-	-	-	-	-	-	16,2,16,2	27,73,17	27,73,17	27,73,17	
48	营**	80,81,26	-	-	-	-	-	-	-	16,2,16,2	27,73,17	27,73,17		