（上接B051版）

（1）说明上述前五名客户的基本情况，包括但不限于客户名称、合作年限、销售产品类型、销售价格及其公允性、结算方式、赊销比例及截至回函日的回款情况等；

回复：公司前五大客户的基本情况

客户名称	合作年限	销售产品类型	定价方式	结算方式	销售金额（万元）	截至目前回款情况
安踏体育用品集团有限公司	5年	羽绒	市场价	现金	8,466.59	8,466.59
DAUM&OO	5年	羽绒	市场价	信用证	7,864.29	7,864.29
DOWNLITE	5年	羽绒	市场价	信用证	7,659.15	7,659.15
日本COOKFOODS	15年	冻鸭脚鸭肉	市场价	信用证	7,194.57	7,194.57
东莞市以纯集团有限公司	5年	羽绒	市场价	现金	7,148.98	7,148.98
合计					38,333.58	

安踏体育用品集团有限公司、东莞市以纯集团有限公司均已现款现货结算；DAUM&OO与DOWNLITE，预付定金10%，账期45-60天；日本COOKFOODS不存在赊销，货到付款，账期10天左右。上述客户均为国内外大型企业，有着较长的合作年限，公司与其发生交易的价格公平、公允的。

说明：2021年年度报告中公司在披露的五大销售客户时，由于工作人员疏忽，统计口径出现错误，原第一大客户填录成公司出售固定资产的交易对手方，更正后的前五大客户如上述表格。

（2）说明上述前五名供应商的基本情况，包括但不限于供应商名称、合作年限、采购产品类型、采购价格及其公允性、结算方式、预付比例及截至回函日的结转情况等；

回复：公司前五名供应商的基本情况

客户名称	合作年限	采购产品类型	定价方式	结算方式	采购金额（万元）	预付比例	截至目前结转情况
长江桂柳食品雕宁有限公司	5年	鸭毛	行业定价合同议定	预付月结	12,459.66	100%	已结算完毕
聊城市立海冷藏有限公司	4年	鸭毛	行业定价合同议定	预付月结	9,947.44	100%	已结算完毕
阳谷六和兽位食品有限公司	5年	鸭毛	行业定价合同议定	预付月结	9,238.60	100%	已结算完毕
蚌埠桂柳食品有限公司	5年	鸭毛	行业定价合同议定	预付月结	9,137.05	100%	已结算完毕
馆陶六和食品有限公司	5年	鸭毛	行业定价合同议定	预付月结	6,639.74	100%	已结算完毕
合计					47,422.48		

（3）核实说明上述客户、供应商与你公司、你公司原控股股东和现控股股东、原实际控制人和现实际控制人、你公司董事、监事和高级管理人员之间是否存在关联关系或可能导致利益倾斜的其他关系。

回复：公司通过查询上述交易对手方的工商信息，上述交易对手方均与公司、公司原控股股东和现控股股东、原实际控制人和现实际控制人、公司董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系或可能导致利益倾斜的其他关系。

请年审会计师就上述问题进行核查并发表明确意见。

年审会计师核查情况：

经核查，公司披露的前五名客户和前五名供应商的基本情况与我们获得的审计证据是一致的，未发现上述客户、供应商与公司、公司原控股股东和现控股股东、原实际控制人和现实际控制人、公司董事、监事和高级管理人员之间存在关联关系或可能导致利益倾斜的其他关系。

9. 年报显示，你公司报告期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据共计1.62亿元。

请你公司说明票据出票人、票据金额、贴现或背书情况、交易背景、你公司进行票据贴现及背书的资金用途、承兑人信誉及履约能力、到期日，是否附带追索权，是否符合终止确认的条件，并说明票据背书或贴现的相关会计处理及对现金流的影响，是否符合企业会计准则的有关规定。请年审会计师进行核查并发表明确意见。

回复：公司报告期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据全部为银行承兑汇票，明细资料如下：

出票人全称	票据号	汇票金额（元）	出票日期	到期日	是否背书	背书日期
宁波农加农供应链管理有限公司	929550250	500,000	2021/5/24	2022/5/23	是	2021/6/30
嘉兴佳沛服饰有限公司	008006770	300,000	2021/8/25	2022/2/21	是	2021/9/17
江苏众昂服装有限公司	012287489	50,000	2021/8/30	2022/2/27	是	2021/9/17
	013367843	50,000	2021/8/30	2022/2/27	是	2021/9/17
安徽古麒绒材股份有限公司	017904683	2,000,000	2021/9/2	2022/3/2	是	2021/9/17
嘉兴华宜服饰有限公司	020338816	250,000	2021/9/7	2022/3/7	是	2021/9/30
	020339007	250,000	2021/9/7	2022/3/7	是	2021/9/30
浙江三欧服饰有限公司	025287133	50,000	2021/9/14	2022/3/14	是	2021/10/25
浙江三欧服饰有限公司	025288554	50,000	2021/9/14	2022/3/14	是	2021/10/25
江阴海澜之家供应链管理有限公司	027396425	200,000	2021/9/16	2022/3/15	是	2021/10/25
江阴海澜之家供应链管理有限公司	027396823	200,000	2021/9/16	2022/3/15	是	2021/10/25
江阴海澜之家供应链管理有限公司	027397637	200,000	2021/9/16	2022/3/15	是	2021/10/25
浙江三欧服饰有限公司	032801874	330,000	2021/9/23	2022/3/23	是	2021/10/25
浙江三欧服饰有限公司	032801882	300,000	2021/9/23	2022/3/23	是	2021/10/25
江阴海澜之家供应链管理有限公司	032838512	100,000	2021/9/23	2022/3/11	是	2021/10/25
温州市荣威实业有限公司	038329037	200,000	2021/9/27	2022/3/27	是	2021/10/25
嘉兴佳沛服饰有限公司	039106871	297,870	2021/9/27	2022/3/27	是	2021/10/25
宁波明靓服饰有限公司	045413527	50,000	2021/10/8	2022/1/8	是	2021/10/25
滑县金泰服装有限公司	045742713	200,000	2021/10/8	2022/1/8	是	2021/10/25
滑县金泰服装有限公司	045742730	200,000	2021/10/8	2022/1/8	是	2021/10/25
滑县金泰服装有限公司	045742748	200,000	2021/10/8	2022/1/8	是	2021/10/25
滑县金泰服装有限公司	045742772	100,000	2021/10/8	2022/1/8	是	2021/10/25
浙江三欧服饰有限公司	046078056	50,000	2021/10/9	2022/4/9	是	2021/12/23
浙江三欧服饰有限公司	048492100	40,000	2021/10/12	2022/4/12	是	2021/12/23
江阴海澜之家供应链管理有限公司	052367680	110,000	2021/10/18	2022/4/18	是	2021/12/23
江苏众昂服装有限公司	052629018	120,000	2021/10/18	2022/1/18	是	2021/10/25
江苏众昂服装有限公司	052629034	100,000	2021/10/18	2022/1/18	是	2021/10/25
江阴海澜之家供应链管理有限公司	053401823	200,000	2021/10/19	2022/4/19	是	2021/12/23
东莞市以纯集团有限公司	063433878	272,665	2021/10/19	2022/1/19	是	2021/10/28
东莞市以纯集团有限公司	063433886	1,000,000	2021/10/19	2022/1/19	是	2021/10/28
东莞市以纯集团有限公司	063433894	1,000,000	2021/10/19	2022/1/19	是	2021/10/28
东莞市以纯集团有限公司	063433917	1,000,000	2021/10/19	2022/1/19	是	2021/10/28
东莞市以纯集团有限公司	063433933	1,000,000	2021/10/19	2022/1/19	是	2021/10/28
东莞市以纯集团有限公司	063433950	1,000,000	2021/10/19	2022/1/19	是	2021/10/28
东莞市以纯集团有限公司	063433976	1,000,000	2021/10/19	2022/1/19	是	2021/10/28
东莞市以纯集团有限公司	063433992	1,000,000	2021/10/19	2022/1/19	是	2021/10/28
东莞市以纯集团有限公司	063434016	1,000,000	2021/10/19	2022/1/19	是	2021/10/28
东莞市以纯集团有限公司	063434024	1,000,000	2021/10/19	2022/1/19	是	2021/10/28
东莞市以纯集团有限公司	063447471	1,000,000	2021/10/19	2022/1/19	是	2021/10/28
东莞市以纯集团有限公司	063447519	1,000,000	2021/10/19	2022/1/19	是	2021/10/28
东莞市以纯集团有限公司	063447543	1,000,000	2021/10/19	2022/1/19	是	2021/10/28
东莞市以纯集团有限公司	063447721	318,375	2021/10/19	2022/1/19	是	2021/10/28
东莞市以纯集团有限公司	063447981	1,000,000	2021/10/19	2022/1/19	是	2021/10/28
东莞市以纯集团有限公司	063448031	1,000,000	2021/10/19	2022/1/19	是	2021/10/28
江阴海澜之家供应链管理有限公司	065012221	60,000	2021/10/20	2022/4/20	是	2021/12/23
青岛锦瑞麟服装有限公司	065200967	228,606.67	2021/10/20	2022/4/20	是	2021/12/23
福建纺织部品有限公司	060283621	250,000	2021/10/26	2022/4/25	是	2021/12/23
福建纺织部品有限公司	060283648	250,000	2021/10/26	2022/4/25	是	2021/12/23
福建纺织部品有限公司	060284042	250,000	2021/10/26	2022/4/25	是	2021/12/23
福建纺织部品有限公司	060284333	250,000	2021/10/26	2022/4/25	是	2021/12/23
福建纺织部品有限公司	060284392	250,000	2021/10/26	2022/4/25	是	2021/12/23
福建纺织部品有限公司	060284489	250,000	2021/10/26	2022/4/25	是	2021/12/23
福建纺织部品有限公司	060284608	500,000	2021/10/26	2022/4/25	是	2021/12/23
福建纺织部品有限公司	060284649	500,000	2021/10/26	2022/4/25	是	2021/12/23
福建纺织部品有限公司	061303160	300,000	2021/10/27	2022/4/27	是	2021/12/23
浙江三欧服饰有限公司	064771051	100,000	2021/10/28	2022/1/25	是	2021/12/23
平湖市杰福力制衣有限公司	065712684	365,040	2021/10/29	2022/4/29	是	2021/12/23
宁波亿盛服有限公司	066446008	200,000	2021/10/29	2022/4/29	是	2021/12/23
浙江台绣服饰有限公司	070273509	300,000	2021/11/4	2022/5/5	是	2021/12/23
江苏众昂服装有限公司	072313643	100,000	2021/11/8	2022/2/8	是	2021/12/23
江苏众昂服装有限公司	072313686	100,000	2021/11/8	2022/2/8	是	2021/12/23
大连信和皮装有限公司	072522489	100,000	2021/11/15	2022/2/5	是	2021/12/23
大连信和皮装有限公司	072522497	100,000	2021/11/15	2022/2/5	是	2021/12/23
大连信和皮装有限公司	072522501	100,000	2021/11/15	2022/2/5	是	2021/12/23
大连信和皮装有限公司	072522510	100,000	2021/11/15	2022/2/5	是	2021/12/23
大连信和皮装有限公司	072522569	100,000	2021/11/15	2022/2/5	是	2021/12/23
嘉兴华宜服饰有限公司	075596602	200,000	2021/11/11	2022/5/11	是	2021/12/23
嘉兴华宜服饰有限公司	075587601	100,000	2021/11/11	2022/5/11	是	2021/12/23
滑县金泰服装有限公司	077573141	200,000	2021/11/16	2022/2/16	是	2021/12/23
滑县金泰服装有限公司	077573150	200,000	2021/11/16	2022/2/15	是	2021/12/23
滑县金泰服装有限公司	077573213	200,000	2021/11/16	2022/2/15	是	2021/12/23
滑县金泰服装有限公司	077573248	200,000	2021/11/15	2022/2/15	是	2021/12/23
滑县金泰服装有限公司	077573264	180,000	2021/11/15	2022/2/23	是	2021/12/23
嵊州市佰衣阁服饰有限公司	077957424	100,000	2021/11/15	2022/5/15	是	2021/12/23
嵊州市佰衣阁服饰有限公司	077957432	100,000	2021/11/15	2022/5/15	是	2021/12/23
嘉兴华宜服饰有限公司	079743886	150,000	2021/11/17	2022/5/17	是	2021/12/23
嘉兴华宜服饰有限公司	079743894	150,000	2021/11/17	2022/5/17	是	2021/12/23
嘉兴华宜服饰有限公司	079743950	200,000	2021/11/17	2022/5/17	是	2021/12/23
三六一度（福建）体育用品有限公司	080670184	500,000	2021/11/18	2022/5/18	是	2021/12/23
三六一度（福建）体育用品有限公司	080670272	500,000	2021/11/18	2022/5/18	是	2021/12/23
嵊州市佰衣阁服饰有限公司	083706716	100,000	2021/11/23	2022/3/14	是	2021/12/23
嵊州市佰衣阁服饰有限公司	083706961	50,000	2021/11/23	2022/3/18	是	2021/12/23
湖北尚昂服饰股份有限公司	083924490	200,000	2021/11/23	2022/2/23	是	2021/12/23
江苏东霞户外用品有限公司	083933128	200,000	2021/11/23	2022/2/23	是	2021/12/23
嘉兴华宜服饰有限公司	083933169	300,000	2021/11/23	2022/2/23	是	2021/12/23
东莞市以纯集团有限公司	087444463	1,000,000	2021/11/25	2022/2/25	是	2021/12/23
东莞市以纯集团有限公司	087445283	949,713	2021/11/25	2022/2/25	是	2021/12/23
东莞市以纯集团有限公司	087445291	1,000,000	2021/11/25	2022/2/25	是	2021/12/23
东莞市以纯集团有限公司	087445380	1,000,000	2021/11/25	2022/2/25	是	2021/12/23
东莞市以纯集团有限公司	087445435	1,000,000	2021/11/25	2022/2/25	是	2021/12/23
东莞市以纯集团有限公司	087445478	1,000,000	2021/11/25	2022/2/25	是	2021/12/23
东莞市以纯集团有限公司	087445525	1,000,000	2021/11/25	2022/12/25	是	2021/12/23
东莞市以纯集团有限公司	087445568	1,000,000	2021/11/25	2022/2/25	是	2021/12/23
东莞市以纯集团有限公司	087445592	1,000,000	2021/11/25	2022/2/25	是	2021/12/23
东莞市以纯集团有限公司	087445605	1,000,000	2021/11/25	2022/2/25	是	2021/12/23
东莞市以纯集团有限公司	087445630	1,000,000	2021/11/25	2022/2/25	是	2021/12/23
东莞市以纯集团有限公司	087445689	1,000,000	2021/11/25	2022/2/25	是	2021/12/23
江苏众昂服装有限公司	087457186	100,000	2021/11/25	2022/5/11	是	2021/12/23
江苏众昂服装有限公司	087459495	50,000	2021/11/25	2022/5/11	是	2021/12/23
江苏众昂服装有限公司	087459542	50,000	2021/11/25	2022/5/11	是	2021/12/23
嘉兴市御森服饰有限公司	096418729	50,000	2021/12/3	2022/4/3	是	2021/12/23
宁波经济技术开发区欧艺服装有限公司	096418761	50,000	2021/12/3	2022/4/3	是	2021/12/23
宁波经济技术开发区欧艺服装有限公司	096418770	50,000	2021/12/3	2022/4/3	是	2021/12/23
嘉兴市御森服饰有限公司	096418807	50,000	2021/12/3	2022/4/3	是	2021/12/23
嘉兴市御森服饰有限公司	096418840	50,000	2021/12/3	2022/4/3	是	2021/12/23
嘉兴市御森服饰有限公司	096418858	50,000	2021/12/3	2022/4/3	是	2021/12/23
嘉兴市御森服饰有限公司	096418866	50,000	2021/12/3	2022/4/3	是	2021/12/23
嘉兴市御森服饰有限公司	096418903	50,000	2021/12/3	2022/4/3	是	2021/12/23
嘉兴市御森服饰有限公司	096418938	50,000	2021/12/3	2022/4/3	是	2021/12/23
嘉兴市御森服饰有限公司	096418979	50,000	2021/12/3	2022/4/3	是	2021/12/23
嘉兴市御森服饰有限公司	096418995	50,000	2021/12/3	2022/4/3	是	2021/12/23
嘉兴市御森服饰有限公司	096419019	50,000	2021/12/3	2022/4/3	是	2021/12/23
嘉兴市御森服饰有限公司	096419043	50,000	2021/12/3	2022/4/3	是	2021/12/23
嘉兴市御森服饰有限公司	096419060	50,000	2021/12/3	2022/4/3	是	2021/12/23
嘉兴市御森服饰有限公司	096419086	50,000	2021/12/3	2022/4/3	是	2021/12/23
宁波经济技术开发区欧艺服装有限公司	096419133	50,000	2021/12/3	2022/4/3	是	2021/12/23
宁波经济技术开发区欧艺服装有限公司	096419150	50,000	2021/12/3	2022/4/3	是	2021/12/23
宁波经济技术开发区欧艺服装有限公司	096419168	50,000	2021/12/3	2022/4/3	是	2021/12/23
宁波经济技术开发区欧艺服装有限公司	096419176	50,000	2021/12/3	2022/4/3	是	2021/12/23
宁波明靓服饰有限公司	096421316	50,000	2021/12/3	2022/4/3	是	2021/12/23
宁波明靓服饰有限公司	096421324	50,000	2021/12/3	2022/4/3	是	2021/12/23
宁波明靓服饰有限公司	096421404	50,000	2021/12/3	2022/4/3	是	2021/12/23
宁波明靓服饰有限公司	096421461	50,000	2021/12/3	2022/4/3	是	2021/12/23
嘉兴凯创服饰有限公司	096421855	50,000	2021/12/3	2022/4/3	是	2021/12/23
嘉兴凯创服饰有限公司	096421863	50,000	2021/12/3	2022/4/3	是	2021/12/23
嘉兴凯创服饰有限公司	096421898	50,000	2021/12/3	2022/4/3	是	2021/12/23
嘉兴凯创服饰有限公司	096421902	50,000	2021/12/3	2022/4/3	是	2021/12/23
宁波农加农供应链管理有限公司	819732596	500,000	2021/1/13	2022/1/13	是	2021/4/21
湖北卓昕服饰有限公司	829494237	100,000	2021/1/22	2022/1/22	是	2021/4/21
石狮市滨石服饰有限公司	831282032	50,000	2021/1/25	2022/1/25	是	2021/4/21
石狮市滨石服饰有限公司	831286204	21,679.17	2021/1/25	2022/1/25	是	2021/4/21
泉州浩新服饰有限公司	831293172	100,000	2021/1/25	2022/1/25	是	2021/4/21
泉州浩新服饰有限公司	831296609	100,000	2021/1/25	2022/1/25	是	2021/4/21
泉州浩新服饰有限公司	831295789	200,000	2021/1/25	2022/1/25	是	2021/4/21
江西立海衣品服饰有限公司	833143732	50,000	2021/1/26	2022/1/26	是	2021/4/21
江西立海衣品服饰有限公司	83314379	57,250	2021/1/26	2022/1/26	是	2021/4/21
营口镁都制衣有限公司	838344113	200,000	2021/1/28	2022/1/28	是	2021/4/21
营口镁都制衣有限公司	838344156	100,000	2021/1/28	2022/1/28	是	2021/4/21
福建省永泰三连制衣有限公司	844433574	100,000	2021/2/2	2022/2/2	是	2021/4/21
福建省永泰三连制衣有限公司	844433902	200,000	2021/2/2	2022/2/2	是	2021/4/21
浙江台绣服饰有限公司	845101063	200,000	2021/2/2	2022/8/2	是	2021/4/21
宁波农加农供应链管理有限公司	870231959	500,000	2021/3/8	2022/3/8	是	2021/6/22
杭州华英新塘羽绒制品有限公司	871559376	6,400,000	2021/3/10	2022/3/10	是	2021/3/31
杭州华英新塘羽绒制品有限公司	871584632	7,200,000	2021/3/10	2022/3/10	是	2021/3/31
杭州华英新塘羽绒制品有限公司	871586048	10,000,000	2021/3/10	2022/3/10	是	2021/3/31
杭州华英新塘羽绒制品有限公司	871587065	10,000,000	2021/3/10	2022/3/10	是	2021/3/31
杭州华英新塘羽绒制品有限公司	871587768	10,000,000	2021/3/10	2022/3/10	是	2021/3/31
杭州华英新塘羽绒制品有限公司	871589469	10,000,000	2021/3/10	2022/3/10	是	2021/3/31
杭州华英新塘羽绒制品有限公司	871591371	10,000,000	2021/3/10	2022/3/10	是	2021/3/31
江阴海澜之家供应链管理有限公司	971956881	300,000	2021/7/12	2022/1/12	是	2021/8/19
江阴海澜之家供应链管理有限公司	971957413	300,000	2021/7/12	2022/1/12	是	2021/8/19
江阴海澜之家供应链管理有限公司	971958762	300,000	2021/7/12	2022/1/12	是	2021/8/19
江阴海澜之家供应链管理有限公司	972141635	200,000	2021/7/13	2022/1/13	是	2021/8/19
江阴海澜之家供应链管理有限公司	973142167	200,000	2021/7/13	2022/1/13	是	2021/8/19
江阴海澜之家供应链管理有限公司	973145001	200,000	2021/7/13	2022/1/13	是	2021/8/19
江阴海澜之家供应链管理有限公司	973145997	200,000	2021/7/13	2022/1/13	是	2021/8/19
江阴海澜之家供应链管理有限公司	973146166	200,000	2021/7/13	2022/1/13	是	2021/8/19
温州市荣威实业有限公司	973974868	300,000	2021/7/14	2022/1/14	是	2021/7/25
江阴海澜之家供应链管理有限公司	975152628	100,000	2021/7/15	2022/1/15	是	2021/8/19
江阴海澜之家供应链管理有限公司	975153436	100,000	2021/7/15	2022/1/15	是	2021/8/19
嘉兴佳沛服饰有限公司	981545157	300,000	2021/7/23	2022/1/19	是	2021/8/19
杭州东合羽绒制品有限公司	091892268	10,000,000	2021/11/29	2022/11/29	是	2021/12/31
杭州东合羽绒制品有限公司	091892766	10,000,000	2021/11/29	2022/11/29	是	2021/11/30
杭州东合羽绒制品有限公司	091893620	10,000,000	2021/11/29	2022/11/29	是	2021/12/31
杭州东合羽绒制品有限公司	996735503	1,000,000	2021/8/10	2022/8/10	是	2021/8/11
杭州东合羽绒制品有限公司	996735739	1,000,000	2021/8/10	2022/8/10	是	2021/8/11
杭州东合羽绒制品有限公司	996735843	1,000,000	2021/8/10	2022/8/10	是	2021/8/11
杭州东合羽绒制品有限公司	996735941	1,000,000	2021/8/10	2022/8/10	是	2021/8/11
杭州东合羽绒制品有限公司	996736153	1,000,000	2021/8/10	2022/8/10	是	2021/8/11
杭州东合羽绒制品有限公司	996736354	1,000,000	2021/8/10	2022/8/10	是	2021/8/11
杭州东合羽绒制品有限公司	996736483	1,000,000	2021/8/10	2022/8/10	是	2021/8/11
杭州东合羽绒制品有限公司	996736709	1,000,000	2021/8/10	2022/8/10	是	2021/8/11
杭州东合羽绒制品有限公司	996736821	1,000,000	2021/8/10	2022/8/10	是	2021/8/11
杭州东合羽绒制品有限公司	996736985	1,000,000	2021/8/10	2022/8/10	是	2021/8/11
杭州东合羽绒制品有限公司	996737837	1,000,000	2021/8/10	2022/8/10	是	2021/8/11
杭州东合羽绒制品有限公司	996738696	1,000,000	2021/8/10	2022/8/10	是	2021/8/11
杭州东合羽绒制品有限公司	996739523	1,000,000	2021/8/10	2022/8/10	是	2021/8/11
杭州东合羽绒制品有限公司	996740023	1,000,000	2021/8/10	2022/8/10	是	2021/8/11
杭州东合羽绒制品有限公司	996741333	1,000,000	2021/8/10	2022/8/10	是	2021/8/11
杭州东合羽绒制品有限公司	996741406	1,000,000	2021/8/10	2022/8/10	是	2021/8/11
杭州东合羽绒制品有限公司	996741510	1,000,000	2021/8/10	2022/8/10	是	2021/8/11
杭州东合羽绒制品有限公司	996741737	1,000,000	2021/8/10	2022/8/10	是	2021/8/11
杭州东合羽绒制品有限公司	996741874	1,000,000	2021/8/10	2022/8/10	是	2021/8/11
杭州东合羽绒制品有限公司	996741946	1,000,000	2021/8/10	2022/8/10	是	2021/8/11
合计		1621511988.84				

根据企业会计准则的规定，将持有的金融资产背书转让，已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的应终止确认该金融资产。公司收到的票据均为银行承兑汇票，承兑人为正常经营的商业银行，其信誉及履约能力强，未出现到期未承兑被追索的情形，且该转让不附追索权，该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，公司应终止确认该金融资产。上述票据出票人均为公司的销售客户，公司收到票据时作为公司销售款予以确认。公司将上述银行承兑汇票分别背书给多家原材料供应商，用于支付采购原料款，公司收到票据及背书票据均不涉及现金流量。收到票据时，公司会计处理借记应收票据，减少对客户的应收账款；背书票据时，会计处理冲减对供应商的应付账款，减少应收票据，因此公司的会计处理符合企业会计准则的规定。

年审会计师核查情况：

经核查，公司银行承兑汇票均为商业银行作为承兑人，信誉和履约能力较好，交易背景真实，公司资产负债表日已背书、贴现的银行承兑汇票符合终止确认的条件；票据背书或贴现的相关会计处理，符合企业会计准则的有关规定。

10. 年报显示，你公司截至报告期末应收款项融资余额为1,046.35万元，无期初余额。

请你公司说明应收款项融资项下应收票据的出票人、对应业务背景、截至回函日的回款情况，并说明确认为应收款项融资的依据及会计处理的合规性。请年审会计师进行核查并发表明确意见。

回复：1、公司应收款项融资项下应收票据的基本情况：

公司2021年年底应收款项融资期末余额为1,046.35万元，均为银行承兑汇票，出票人均为公司羽绒销售客户，截至回函日：①库存票据13张，金额126.00万元；②到期已兑付票据10张，金额224.39万元；③已背书票据32张，金额695.95万元。期末应收票据有55份，现分类汇总列示如下（单位：元）：

序号	出票人	出票日期	到期日	金额	兑付情况
1	江苏安子健服饰有限公司	2021/11/22	2022/5/31	50,000.00	库存
2	苏州百郡爵服饰有限公司	2021/11/29	2022/6/5	50,000.00	库存
3	江苏丹禾服饰有限公司	2021/11/3	2022/5/3	300,000.00	库存
4		2021/11/29	2022/6/3	100,000.00	库存
5		2021/12/22	2022/6/22	100,000.00	库存
6		2021/11/9	2022/5/25	50,000.00	库存
7	常熟市支塘镇胜亿制衣厂	2021/11/19	2022/5/31	100,000.00	库存
8	邦威防护科技股份有限公司	2021/11/30	2022/6/3	110,000.00	库存
9	苏州蓝杉树纺织品有限公司	2021/12/1	2022/6/6	100,000.00	库存
10		2021/12/10	2022/6/10	100,000.00	库存
11	江苏东顺服饰科技有限公司	2021/11/1	2022/5/1	50,000.00	库存
12		2021/11/1	2022/5/1	50,000.00	库存
13	苏州市南飞龙服饰有限公司	2021/11/30	2022/6/2	100,000.00	库存
	小　计			1,260,000.00	
1	苏州百郡爵服饰有限公司	2021/10/29	2022/5/3	100,000.00	到期承兑
2		2021/7/19	2022/1/20	50,000.00	到期承兑
3	江苏丹禾服饰有限公司	2021/9/29	2022/3/29	200,000.00	到期承兑
4	常熟普达尼服饰有限公司	2021/10/29	2022/5/10	20,000.00	到期承兑
5	常熟市支塘镇胜亿制衣厂	2021/7/5	2022/1/30	200,000.00	到期承兑
6		2021/9/26	2022/4/4	50,000.00	到期承兑
7	江苏东顺服饰科技有限公司	2021/9/7	2022/3/7	200,000.00	到期承兑
8		2021/3/17	2022/3/16	100,000.00	到期承兑
9	新瑞国际贸易集团有限公司	2021/11/1	2022/1/30	1,233,924.00	到期承兑
10	江阴海澜之家供应链管理有限公司	2021/7/9	2022/1/9	90,000.00	到期承兑
	小　计			2,243,924.00	
1	江阴海澜之家供应链管理有限公司	2021/12/9	2022/6/9	40,000.00	背书
2	东莞市以纯集团有限公司	2021/12/22	2022/3/22	2,175,675.00	背书
3	江西富德士服装有限公司	2021/12/28	2022/6/28	100,000.00	背书
4	江苏众昂服装有限公司	2021/11/10	2022/5/10	100,000.00	背书
5		2021/12/14	2022/6/14	100,000.00	背书
6	湖北信旺制衣有限公司	2021/12/29	2022/3/29	200,000.00	背书
7		2021/12/29	2022/3/29	200,000.00	背书
8	平湖市杰福力制衣有限公司	2021/12/24	2022/6/24	322,543.00