

(上接B094版)

序号	单位名称	款项性质	账面余额	计提比例	计提坏账准备	坏账计提方法
1	尉氏华英农业有限公司	往来款	28,479,479.54	100.00%	28,479,479.54	单笔计提
2	成都华英丰农农业发展有限公司	往来款	13,141,646.08	100.00%	13,141,646.08	单笔计提
3	江苏华英畜牧发展有限公司	往来款	12,878,652.34	100.00%	12,878,652.34	单笔计提
4	河南辰盛置业发展有限公司	往来款	11,439,354.50	20.00%	2,287,570.70	账龄组合
5	新任华英农业有限公司	往来款	5,136,282.72	100.00%	5,136,282.72	单笔计提
6	新任华英畜牧发展有限公司	往来款	3,733,450.00	100.00%	3,733,450.00	单笔计提
7	新任华英农业有限公司	往来款	772,552.74	100.00%	772,552.74	单笔计提
10	长沙华英	往来款	591,664.00	97.90%	579,250.00	账龄组合
15	万方季	往来款	996,956.68	100.00%	99,696.07	账龄组合
16	邵阳华英	往来款	500,000.00	100.00%	60,000.00	账龄组合
22	邵阳华英	往来款	899,267.60	5.00%	44,963.28	账龄组合
23	江阴华英之家供应链管理有限公司	往来款	1,100,000.00	30.91%	340,000.00	账龄组合
24	灵璧华英食品有限公司	往来款	1,600,000.00	100.00%	1,600,000.00	账龄组合
25	临沂市立海冷链物流有限公司	往来款	6,000,000.00	20.00%	1,200,000.00	账龄组合
26	河南华森食品有限公司	往来款	5,000,000.00	100.00%	5,000,000.00	账龄组合
27	鹤壁华英食品有限公司	往来款	10,000,000.00	20.00%	2,000,000.00	账龄组合
28	新任华英食品有限公司	往来款	5,000,000.00	100.00%	5,000,000.00	账龄组合
29	长江桂柳食品有限公司	往来款	8,000,000.00	10.00%	800,000.00	账龄组合
30	任丘华柳食品有限公司	往来款	4,000,000.00	100.00%	4,000,000.00	账龄组合
31	永城市正正食品有限公司	往来款	5,000,000.00	100.00%	600,000.00	账龄组合
32	泰安华山六和食品有限公司	往来款	6,000,000.00	20.00%	1,200,000.00	账龄组合
33	河北华农乳业有限责任公司	往来款	4,000,000.00	100.00%	4,000,000.00	账龄组合
34	内蒙古桂柳牧业有限公司	往来款	6,000,000.00	100.00%	600,000.00	账龄组合
35	青岛华英食品有限公司	往来款	6,000,000.00	100.00%	600,000.00	账龄组合
36	广西桂柳食品有限公司	往来款	2,000,000.00	100.00%	200,000.00	账龄组合
37	山东生和食品有限公司	往来款	4,500,000.00	5.00%	226,000.00	账龄组合
38	夏县桂柳牧业有限公司	往来款	5,000,000.00	100.00%	250,000.00	账龄组合
39	中农储备粮河南直属库	往来款	1,640,500.00	100.00%	164,050.00	账龄组合
40	中农储备粮河南直属库	往来款	1,261,978.09	20.04%	374,838.62	账龄组合
41	国投生物投资控股有限公司	往来款	3,423,000.00	5.00%	171,600.00	账龄组合
42	北大荒农食销售收入有限公司	往来款	226,000.00	5.00%	36,300.00	账龄组合
43	曹小平	业务员欠款	1,328,500.00	40.10%	652,250.00	账龄组合
44	吴成军	业务员欠款	500,000.00	100.00%	260,000.00	账龄组合
45	60万元以下其他应收款	往来款	28,116,482.52	30.90%	8,660,252.26	账龄组合
合计			194,764,779.01		88,397,844.55	

2.单项计提坏账准备的情况

单位:元

债务人	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据		
商丘华英业有限公司	5,136,282.72	100	预计无法收回			
新任华英业有限公司	772,552.74	100	预计无法收回			
尉氏华英业有限公司	28,479,479.54	100	预计无法收回			
成都华英丰农农业发展有限公司	13,141,646.08	100.00%	13,141,646.08	单笔计提		
河南辰盛置业发展有限公司	12,878,652.34	100.00%	12,878,652.34	单笔计提		
4	河南辰盛置业发展有限公司	11,439,354.50	20.00%	2,287,570.70	账龄组合	
5	新任华英农业有限公司	5,136,282.72	100.00%	5,136,282.72	单笔计提	
6	新任华英畜牧发展有限公司	3,733,450.00	100.00%	3,733,450.00	单笔计提	
7	新任华英农业有限公司	772,552.74	100.00%	772,552.74	单笔计提	
10	长沙华英	往来款	591,664.00	97.90%	579,250.00	账龄组合
15	万方季	往来款	996,956.68	100.00%	99,696.07	账龄组合
16	邵阳华英	往来款	500,000.00	100.00%	60,000.00	账龄组合
22	邵阳华英	往来款	899,267.60	5.00%	44,963.28	账龄组合
23	江阴华英之家供应链管理有限公司	往来款	1,100,000.00	30.91%	340,000.00	账龄组合
24	灵璧华英食品有限公司	往来款	1,600,000.00	100.00%	1,600,000.00	账龄组合
25	临沂市立海冷链物流有限公司	往来款	6,000,000.00	20.00%	1,200,000.00	账龄组合
26	河南华森食品有限公司	往来款	5,000,000.00	100.00%	5,000,000.00	账龄组合
27	鹤壁华英食品有限公司	往来款	10,000,000.00	20.00%	2,000,000.00	账龄组合
28	新任华英食品有限公司	往来款	5,000,000.00	100.00%	5,000,000.00	账龄组合
29	长江桂柳食品有限公司	往来款	8,000,000.00	10.00%	800,000.00	账龄组合
30	任丘华柳食品有限公司	往来款	4,000,000.00	100.00%	4,000,000.00	账龄组合
31	永城市正正食品有限公司	往来款	5,000,000.00	100.00%	600,000.00	账龄组合
32	泰安华山六和食品有限公司	往来款	6,000,000.00	20.00%	1,200,000.00	账龄组合
33	河北华农乳业有限责任公司	往来款	4,000,000.00	100.00%	4,000,000.00	账龄组合
34	内蒙古桂柳牧业有限公司	往来款	6,000,000.00	100.00%	600,000.00	账龄组合
35	青岛华英食品有限公司	往来款	6,000,000.00	100.00%	600,000.00	账龄组合
36	广西桂柳食品有限公司	往来款	2,000,000.00	100.00%	200,000.00	账龄组合
37	山东生和食品有限公司	往来款	4,500,000.00	5.00%	226,000.00	账龄组合
38	夏县桂柳牧业有限公司	往来款	5,000,000.00	100.00%	250,000.00	账龄组合
39	中农储备粮河南直属库	往来款	1,640,500.00	100.00%	164,050.00	账龄组合
40	中农储备粮河南直属库	往来款	1,261,978.09	20.04%	374,838.62	账龄组合
41	国投生物投资控股有限公司	往来款	3,423,000.00	5.00%	171,600.00	账龄组合
42	北大荒农食销售收入有限公司	往来款	226,000.00	5.00%	36,300.00	账龄组合
43	曹小平	业务员欠款	1,328,500.00	40.10%	652,250.00	账龄组合
44	吴成军	业务员欠款	500,000.00	100.00%	260,000.00	账龄组合
45	60万元以下其他应收款	往来款	28,116,482.52	30.90%	8,660,252.26	账龄组合
合计			14,242,064.42		4,042,064.42	
单位:元			194,764,779.01		88,397,844.55	

3.账龄组合计提坏账准备的情况

单位:元

账龄	账面余额	计提比例	坏账准备	计提依据
1年内	22,087,439.30	5%	1,104,371.97	账龄组合
1-2年	38,468,847.25	10%	3,846,884.72	账龄组合
2-3年	67,967,414.76	20%	11,593,426.96	账龄组合
3-4年	2,150,104.83	50%	1,075,052.00	账龄组合
4-5年	6,283,914.40	50%	3,141,497.21	账龄组合
5年以上	3,295,076.00	100.00%	3,295,076.00	账龄组合
合计	130,622,706.30		42,169,706.00	

公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,使用账龄迁徙率模型计算预期信用损失率。具体计算过程如下:

(1)计算历史损失率

1.了解并管理层针对内部核算、往来款项管理、关联交易等相关部门控制制度;

2.获取其他应收款项明细表,获取其他应收账款分类及坏账准备计提表,复核坏账准备计提的合理性;

3.对每项应收款项实施函证程序,对函证过程保持控制,检查回函情况,对回函不符情况进行核实分析;

4.对其他应收款项实施函证程序,对函证过程保持控制,检查回函情况,对回函不符情况进行核实分析;

5.对每项应收款项实施函证程序,对函证过程保持控制,检查回函情况,对回函不符情况进行核实分析;

6.对每项应收款项实施函证程序,对函证过程保持控制,检查回函情况,对回函不符情况进行核实分析;

7.对每项应收款项实施函证程序,对函证过程保持控制,检查回函情况,对回函不符情况进行核实分析;