

(上接A2版)

应收账款账面价值较2019年末增加1.96亿元,增加部分主要为环保工程业务的应收账款,根据业务惯例,该类账款通常在当期第四季度完成结算。

(1) 应收账款前五名情况

报告期内期末,海云环保应收账款前五名情况如下:

单位:万元

时间	序号	公司名称	账面余额	占比	坏账准备	是否为关联方
2020年9月30日	1	忻州云水环保有限公司	10,379.15	15.63%	519.96	是
	2	霍林郭勒市财政局	10,215.70	15.38%	510.79	否
	3	海宁市市长安镇人民政府	4,197.36	6.32%	209.87	否
	4	海宁市上塘水务有限公司	3,966.06	5.97%	198.30	是
	5	黑龙江望奎经济开发区管委会	3,809.43	5.74%	190.47	否
小计						
23,567.97						
49.04%						
1,628.39						
/						

注:以上财务数据及指标未经审计,最终数据以审计报告披露为准。(2) 应收账款账龄情况

报告期内期末,海云环保应收账款按账龄分类情况如下:

单位:万元

时间	账龄	账面价值	计提比例	占比	账面余额
2020年9月30日	1年内	47,646.75	5.00%	75.62%	50,154.47
	1-2年	10,933.74	8.30%	17.93%	11,022.84
	2-3年	3,609.34	15.90%	6.44%	4,276.61
	3-4年	-	100.00%	0.00%	1.28
	4-5年	-	80.00%	0.00%	55.92
小计					
62,201.02					
6.34%					
66,411.12					
/					

注:以上财务数据及指标未经审计,最终数据以审计报告披露为准。

(3) 说明坏账准备计提是否充分

报告期内,海云环保的应收账款坏账政策具体组合及计量预期信用损失的方法如下:

单位:万元

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济环境的判断,按账龄分析法计提坏账准备	应收账款—整个存续期预期信用损失率
应收账款—海宁市水务投资有限公司及海宁市供水有限公司合并报表内海宁市自来水供水有限公司	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济环境的判断,通过分析资产负债表中整个存续期预期信用损失率	应收账款—整个存续期预期信用损失率
应收账款—海宁市自来水供水有限公司	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济环境的判断,通过分析资产负债表中整个存续期预期信用损失率	应收账款—整个存续期预期信用损失率
应收账款—海宁市自来水供水有限公司	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济环境的判断,通过分析资产负债表中整个存续期预期信用损失率	应收账款—整个存续期预期信用损失率

注:以上财务数据及指标未经审计,最终数据以审计报告披露为准。

(3) 说明坏账准备计提是否充分

报告期内,海云环保的应收账款坏账政策具体组合及计量预期信用损失的方法如下:

单位:万元

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济环境的判断,按账龄分析法计提坏账准备	应收账款—整个存续期预期信用损失率
应收账款—海宁市水务投资有限公司及海宁市供水有限公司合并报表内海宁市自来水供水有限公司	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济环境的判断,通过分析资产负债表中整个存续期预期信用损失率	应收账款—整个存续期预期信用损失率
应收账款—海宁市自来水供水有限公司	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济环境的判断,通过分析资产负债表中整个存续期预期信用损失率	应收账款—整个存续期预期信用损失率
应收账款—海宁市自来水供水有限公司	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济环境的判断,通过分析资产负债表中整个存续期预期信用损失率	应收账款—整个存续期预期信用损失率

注:以上财务数据及指标未经审计,最终数据以审计报告披露为准。

(3) 说明坏账准备计提是否充分

报告期内,海云环保的应收账款坏账政策具体组合及计量预期信用损失的方法如下:

单位:万元

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济环境的判断,按账龄分析法计提坏账准备	应收账款—整个存续期预期信用损失率
应收账款—海宁市水务投资有限公司及海宁市供水有限公司合并报表内海宁市自来水供水有限公司	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济环境的判断,通过分析资产负债表中整个存续期预期信用损失率	应收账款—整个存续期预期信用损失率
应收账款—海宁市自来水供水有限公司	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济环境的判断,通过分析资产负债表中整个存续期预期信用损失率	应收账款—整个存续期预期信用损失率
应收账款—海宁市自来水供水有限公司	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济环境的判断,通过分析资产负债表中整个存续期预期信用损失率	应收账款—整个存续期预期信用损失率

注:以上财务数据及指标未经审计,最终数据以审计报告披露为准。

(3) 说明坏账准备计提是否充分

报告期内,海云环保的应收账款坏账政策具体组合及计量预期信用损失的方法如下:

单位:万元

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济环境的判断,按账龄分析法计提坏账准备	应收账款—整个存续期预期信用损失率
应收账款—海宁市水务投资有限公司及海宁市供水有限公司合并报表内海宁市自来水供水有限公司	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济环境的判断,通过分析资产负债表中整个存续期预期信用损失率	应收账款—整个存续期预期信用损失率
应收账款—海宁市自来水供水有限公司	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济环境的判断,通过分析资产负债表中整个存续期预期信用损失率	应收账款—整个存续期预期信用损失率
应收账款—海宁市自来水供水有限公司	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济环境的判断,通过分析资产负债表中整个存续期预期信用损失率	应收账款—整个存续期预期信用损失率

注:以上财务数据及指标未经审计,最终数据以审计报告披露为准。

(3) 说明坏账准备计提是否充分

报告期内,海云环保的应收账款坏账政策具体组合及计量预期信用损失的方法如下:

单位:万元

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济环境的判断,按账龄分析法计提坏账准备	应收账款—整个存续期预期信用损失率
应收账款—海宁市水务投资有限公司及海宁市供水有限公司合并报表内海宁市自来水供水有限公司	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济环境的判断,通过分析资产负债表中整个存续期预期信用损失率	应收账款—整个存续期预期信用损失率
应收账款—海宁市自来水供水有限公司	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济环境的判断,通过分析资产负债表中整个存续期预期信用损失率	应收账款—整个存续期预期信用损失率
应收账款—海宁市自来水供水有限公司	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济环境的判断,通过分析资产负债表中整个存续期预期信用损失率	应收账款—整个存续期预期信用损失率

注:以上财务数据及指标未经审计,最终数据以审计报告披露为准。

(3) 说明坏账准备计提是否充分

报告期内,海云环保的应收账款坏账政策具体组合及计量预期信用损失的方法如下:

单位:万元

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济环境的判断,按账龄分析法计提坏账准备	应收账款—整个存续期预期信用损失率
应收账款—海宁市水务投资有限公司及海宁市供水有限公司合并报表内海宁市自来水供水有限公司	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济环境的判断,通过分析资产负债表中整个存续期预期信用损失率	应收账款—整个存续期预期信用损失率
应收账款—海宁市自来水供水有限公司	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济环境的判断,通过分析资产负债表中整个存续期预期信用损失率	应收账款—整个存续期预期信用损失率
应收账款—海宁市自来水供水有限公司	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济环境的判断,通过分析资产负债表中整个存续期预期信用损失率	应收账款—整个存续期预期信用损失率

注:以上财务数据及指标未经审计,最终数据以审计报告披露为准。

(3) 说明坏账准备计提是否充分

报告期内,海云环保的应收账款坏账政策具体组合及计量预期信用损失的方法如下:

单位:万元

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济环境的判断,按账龄分析法计提坏账准备	应收账款—整个存续期预期信用损失率
应收账款—海宁市水务投资有限公司及海宁市供水有限公司合并报表内海宁市自来水供水有限公司	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济环境的判断,通过分析资产负债表中整个存续期预期信用损失率	应收账款—整个存续期预期信用损失率
应收账款—海宁市自来水供水有限公司	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济环境的判断,通过分析资产负债表中整个存续期预期信用损失率	应收账款—整个存续期预期信用损失率
应收账款—海宁市自来水供水有限公司	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济环境的判断,通过分析资产负债表中整个存续期预期信用损失率	应收账款—整个存续期预期信用损失率

注:以上财务数据及指标未经审计,最终数据以审计报告披露为准。