

## 信息披露

## (上接A22版)

因此,公司建设分厂系综合考虑国家产业政策、产品市场发展趋势、公司技术储备、市场容量及拓展规划等基础上作出的投资决策,有利于公司的长远发展以及维护中小股东利益,具备必要性和合理性。

二、会计人员意见

我们同意公司对建筑工程明细台账,向相关负责人了解在建工程大幅增加的原因,取得主要工程项目的相关建设合同,进行研究核实报告等。

我们认为,公司大额投入借款计划,主要是结合自身发展考虑做出的经营布局规划,业务真实发生。

3. 年报显示,报告期末公司在建工程余额 1639 亿元,同比增长 111.26%,主要是因为在建工程本期增加 1636 亿元。公司短期借款中长期借款 22.95 亿元,长期借款中长期借款 10.22 亿元,用于抵押借款的受限资产包括商品 537.76 万元,无形资产 3.69 亿元,在建工程 8.74 亿元,其他非流动资产 1.32 亿元。此外,其他非流动资产期末余额 4.49 亿元,同比增长 368.41%,为预计工程及设备款。

请公司结合上述资产的构成情况,补充披露上述抵押借款和预计工程及设备款的具体情况,包括但不限于形成背景、时间、付款对象及其关联关系、当前履约的状态等,并结合行业惯例,分析大额预计工程及设备款的合理性。

报告期末,抵押借款涉及受限资产的情况如下:

单位:万元

借款项目的项目	涉及项目	受限资产期末账面价值	短期抵押借款	长期抵押借款
固定资产-房屋	三棵树防腐房屋及房屋租赁区域	537.76	22,823.02	
其他流动资产	上海三棵树技术有限公司办	12,997.47		6,496.60
在建工程	三棵树高新材料综合产业园项目	66,429.55	87,379.18	
无形资产-土地	三棵树新材料综合产业园项目	6,064.00		
无形资产-土地	三棵树涂料有限公司涂料生	2,234.27		
无形资产-土地	三棵树涂料有限公司涂料生	24,614.24	23,229.39	
无形资产-土地	三棵树涂料有限公司涂料生	3,982.71	16,043.22	
合计	137,810.00	22,823.02	102,196.97	

注:2021年年报披露时点由于上述述原因尚未公告年度报告,故数据未取自公自公司的半年度数据计算所得。

2. 公司报告期期初及期末应收账款准备金情况

1. 抵押借款明细如下:

报告期末,抵押借款涉及受限资产对应情况如下:

单位:万元

借款项目的项目	涉及项目	受限资产期末账面价值	短期抵押借款	长期抵押借款
固定资产-房屋	三棵树防腐房屋及房屋租赁区域	537.76	22,823.02	
其他流动资产	上海三棵树技术有限公司办	12,997.47		6,496.60
在建工程	三棵树高新材料综合产业园项目	66,429.55	87,379.18	
无形资产-土地	三棵树新材料综合产业园项目	6,064.00		
无形资产-土地	三棵树涂料有限公司涂料生	2,234.27		
无形资产-土地	三棵树涂料有限公司涂料生	24,614.24	23,229.39	
无形资产-土地	三棵树涂料有限公司涂料生	3,982.71	16,043.22	
合计	137,810.00	22,823.02	102,196.97	

其中,按单项计提坏账准备明细如下:

2021-12-31

类别	账面余额			坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备	431,922,514.56	72.95	109,323,404.40	43,888	242,399,110.16
按组合计提坏账准备	169,106,296.70	27.04	3,698,454.52	2,31	166,407,802.24
其中:					
商业承兑汇票	160,106,296.70	27.04	3,698,454.52	2,31	166,407,802.24
应收账款	100,000	19.21	322,800,914.20	32,644	299,886,000.00
预付款项	69,236	11.77	100,000	0.00	100,000
合计	592,026,771.12				

报告期末,公司按单项计提坏账准备情况如下:

单位:万元

借款项目的项目	涉及项目	受限资产期末账面价值	短期抵押借款	长期抵押借款
固定资产-房屋	三棵树防腐房屋及房屋租赁区域	537.76	22,823.02	
其他流动资产	上海三棵树技术有限公司办	12,997.47		6,496.60
应付职工薪酬	办公楼抵押	12,997.47		6,496.60
在建工程	三棵树高新材料综合产业园项目	66,429.55	87,379.18	
无形资产-土地	三棵树新材料综合产业园项目	6,064.00		
无形资产-土地	三棵树涂料有限公司涂料生	2,234.27		
无形资产-土地	三棵树涂料有限公司涂料生	24,614.24	23,229.39	
无形资产-土地	三棵树涂料有限公司涂料生	3,982.71	16,043.22	
合计	137,810.00	22,823.02	102,196.97	

其中,按单项计提坏账准备明细如下:

2021-12-31

类别	账面余额			坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备	233,307,647.15	51.61	151,649,970.69	65.00	
按组合计提坏账准备	117,633,377.00	17.62	16,642,909.83	15.00	
其中:					
商业承兑汇票	23,661,599.07	3.49	14,240,204.02	15.00	
应收账款	22,406,663.00	3.27	3,374,496.46	15.00	
预付款项	21,400,606.97	3.11	3,210,000.00	15.00	
存货	7,460,611.71	1.15	5,968,488.36	80.00	
华夏地产	4,972,002.00	0.74	3,777,607.17	80.00	
富力地产	1,100,000.00	0.16	100,000.00	15.00	
预收款项	610,000.00	0.09	56,500.00	15.00	
合计	431,922,514.56		189,323,404.40		43,888

其中,按单项计提坏账准备明细如下:

2021-12-31

类别	账面余额			坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备	233,307,647.15	51.61	151,649,970.69	65.00	
按组合计提坏账准备	117,633,377.00	17.62	16,642,909.83	15.00	
其中:					
商业承兑汇票	23,661,599.07	3.49	14,240,204.02	15.00	
应收账款	22,406,663.00	3.27	3,374,496.46	15.00	
预付款项	21,400,606.97	3.11	3,210,000.00	15.00	
存货	7,460,611.71	1.15	5,968,488.36	80.00	
华夏地产	4,972,002.00	0.74	3,777,607.17	80.00	
富力地产	1,100,000.00	0.16	100,000.00	15.00	
预收款项	610,000.00	0.09	56,500.00	15.00	
合计	431,922,514.56		189,323,404.40		43,888

其中,按单项计提坏账准备明细如下:

2021-12-31

类别	账面余额			坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备	233,307,647.15	51.61	151,649,970.69	65.00	
按组合计提坏账准备	117,633,377.00	17.62	16,642,909.83	15.00	
其中:					
商业承兑汇票	23,661,599.07	3.49	14,240,204.02	15.00	
应收账款	22,406,663.00	3.27	3,374,496.46	15.00	
预付款项	21,400,606.97	3.11	3,210,000.00	15.00	
存货	7,460,611.71	1.15	5,968,488.36	80.00	
华夏地产	4,972,002.00	0.			