



Grant Thornton
致同

三棵树涂料股份有限公司
2016 年 1-6 月审计报告

致同会计
骑

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层 邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字(2016)第 351ZA0067 号

三棵树涂料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的三棵树涂料股份有限公司（以下简称三棵树公司）财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2016 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是三棵树公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



Grant Thornton
致同

三、审计意见

我们认为，三棵树公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三棵树公司 2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国·北京

中国注册会计师

中国注册会计师



二〇一六年八月二十六日

合并及公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：三棵树涂料股份有限公司

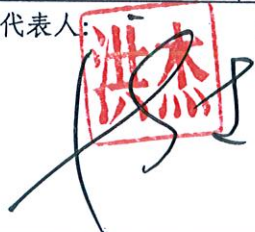
单位：人民币元

项 目	附注	期末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	373,704,916.23	369,812,400.25	162,564,146.85	151,151,109.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				-	
应收票据	五、2	47,257,910.89	47,187,910.89	9,117,723.37	9,017,723.37
应收账款	五、3	215,567,643.11	214,321,349.59	165,201,209.35	164,328,939.74
预付款项	五、4	23,688,803.68	15,912,701.17	25,650,217.37	21,192,932.45
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	11,637,699.43	85,510,360.75	6,353,834.56	14,360,655.19
存货	五、6	121,828,403.97	102,263,612.86	77,061,698.25	67,557,649.89
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	783,133.71	47,020.00		
流动资产合计		794,468,511.02	835,055,355.51	445,948,829.75	427,609,009.74
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资			157,660,000.00		147,660,000.00
投资性房地产					
固定资产	五、8	307,409,563.01	286,641,518.89	315,419,164.54	294,808,308.46
在建工程	五、9	129,489,560.39	1,381,675.20	54,993,507.34	861,623.32
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、10	156,235,028.62	67,568,862.65	159,563,787.86	69,696,678.45
开发支出					
商誉	五、11	1,264,763.08		1,264,763.08	
长期待摊费用	五、12	667,782.77		841,987.01	
递延所得税资产	五、13	8,894,936.58	7,368,318.16	6,863,683.64	5,818,259.78
其他非流动资产	五、14	21,783,180.23	3,947,872.23		
非流动资产合计		625,744,814.68	524,568,247.13	538,946,893.47	518,844,870.01
资产总计		1,420,213,325.70	1,359,623,602.64	984,895,723.22	946,453,879.75

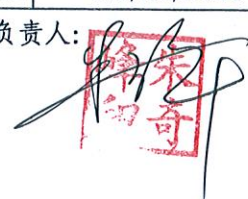
公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：







合并及公司资产负债表（续）

2016年6月30日

编制单位：三棵树涂料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、15	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、16			52,060,000.00	52,060,000.00
应付账款	五、17	280,328,234.90	266,281,771.27	180,377,767.27	175,669,985.20
预收款项	五、18	30,193,814.22	30,182,824.67	19,825,180.58	19,814,641.03
应付职工薪酬	五、19	27,075,663.62	25,725,517.22	47,551,359.70	46,085,353.45
应交税费	五、20	35,140,406.28	31,610,957.90	13,866,688.22	14,705,574.76
应付利息	五、21	101,041.67	101,041.67		
应付股利					
其他应付款	五、22	45,854,303.68	44,252,813.01	40,533,798.72	39,464,142.56
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		493,693,464.37	473,154,925.74	429,214,794.49	422,799,697.00
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	五、23	9,174,968.33	9,174,968.33	7,626,499.98	7,626,499.98
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		9,174,968.33	9,174,968.33	7,626,499.98	7,626,499.98
负债合计		502,868,432.70	482,329,894.07	436,841,294.47	430,426,196.98
股本	五、24	100,000,000.00	100,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
资本公积	五、25	321,449,377.37	321,449,377.37	11,265,969.07	11,265,969.07
其他综合收益					
专项储备	五、26				
盈余公积	五、27	37,500,000.00	37,500,000.00	37,500,000.00	37,500,000.00
未分配利润	五、28	458,395,515.63	418,344,331.20	424,288,459.68	392,261,713.70
归属于母公司股东权益合计		917,344,893.00	877,293,708.57	548,054,428.75	516,027,682.77
少数股东权益					
股东权益合计		917,344,893.00	877,293,708.57	548,054,428.75	516,027,682.77
负债和股东权益总计		1,420,213,325.70	1,359,623,602.64	984,895,723.22	946,453,879.75

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2016 年1-6月

编制单位：三棵树涂料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、29	737,620,681.02	736,772,763.24	580,223,922.60	579,299,353.46
减：营业成本	五、29	393,775,300.71	411,318,515.49	314,976,526.91	327,238,252.00
营业税金及附加	五、30	9,592,961.55	9,343,485.73	9,305,408.93	9,055,579.61
销售费用	五、31	204,115,247.85	203,515,122.51	154,046,692.32	153,518,120.69
管理费用	五、32	107,204,297.47	100,477,129.03	78,365,435.05	73,709,118.47
财务费用	五、33	-3,046,896.34	-3,050,283.16	-109,102.02	-113,342.75
资产减值损失	五、34	5,021,961.53	4,998,719.21	2,927,675.25	2,976,965.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				-	-
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（损失以“-”号填列）		20,957,808.25	10,170,074.43	20,711,286.16	12,914,659.63
加：营业外收入	五、35	25,780,311.96	25,778,206.83	28,088,600.07	28,088,600.07
其中：非流动资产处置利得		65.63	65.63	267.24	267.24
减：营业外支出	五、36	1,856,243.52	1,852,107.63	3,504,237.37	3,504,092.91
其中：非流动资产处置损失		66,181.35	66,181.35	52,390.40	52,390.40
三、利润总额（损失以“-”号填列）		44,881,876.69	34,096,173.63	45,295,648.86	37,499,166.79
减：所得税费用	五、37	10,774,820.74	8,013,556.13	13,312,042.83	11,165,760.41
四、净利润（损失以“-”号填列）		34,107,055.95	26,082,617.50	31,983,606.03	26,333,406.38
归属于母公司股东的净利润		34,107,055.95	26,082,617.50	31,983,606.03	26,333,406.38
少数股东损益					
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		34,107,055.95	26,082,617.50	31,983,606.03	26,333,406.38
归属于母公司股东的综合收益总额		34,107,055.95	26,082,617.50	31,983,606.03	26,333,406.38
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.43		0.43	
（二）稀释每股收益		0.43		0.43	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2016年1-6月

编制单位：三棵树涂料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		752,817,358.57	747,134,185.92	661,604,599.79	649,505,060.32
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	52,829,893.71	61,596,911.74	45,224,797.90	42,758,866.34
经营活动现金流入小计		805,647,252.28	808,731,097.66	706,829,397.69	692,263,926.66
购买商品、接受劳务支付的现金		429,858,614.15	431,910,371.15	343,209,266.48	344,972,820.04
支付给职工以及为职工支付的现金		188,786,503.90	181,044,183.00	129,525,584.70	123,873,946.46
支付的各项税费		58,247,283.35	52,828,084.40	51,892,017.66	48,553,683.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	152,268,755.12	224,507,622.65	112,106,827.60	110,256,076.39
经营活动现金流出小计		829,161,156.52	890,290,261.20	636,733,696.44	627,656,526.78
经营活动产生的现金流量净额		-23,513,904.24	-81,559,163.54	70,095,701.25	64,607,399.88
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产					
收回的现金净额		164,837.98	109,121.85	55,664.81	55,664.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		164,837.98	109,121.85	55,664.81	55,664.81
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,619,013.94	7,997,516.74	47,027,262.51	23,362,817.06
投资支付的现金			10,000,000.00		20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		83,619,013.94	17,997,516.74	47,027,262.51	43,362,817.06
投资活动产生的现金流量净额		-83,454,175.96	-17,888,394.89	-46,971,597.70	-43,307,152.25
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		398,500,000.00	398,500,000.00		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		80,000,000.00	80,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		478,500,000.00	478,500,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	80,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,161,791.67	2,161,791.67	33,200,933.88	33,200,933.88
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	63,316,591.70	63,316,591.70		
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		145,478,383.37	145,478,383.37	133,200,933.88	133,200,933.88
筹资活动产生的现金流量净额		333,021,616.63	333,021,616.63	-28,200,933.88	-28,200,933.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,232.95	5,232.95	-1,273.61	-1,273.61
五、现金及现金等价物净增加额		226,058,769.38	233,579,291.15	-5,078,103.94	-6,901,959.86
加：期初现金及现金等价物余额		145,546,146.85	134,133,109.10	65,056,893.17	63,143,343.15
六、期末现金及现金等价物余额		371,604,916.23	367,712,400.25	59,978,789.23	56,241,383.29

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年1-6月

编制单位：三棵树涂料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	75,000,000.00	11,265,969.07	-	-	-	37,500,000.00	424,288,459.68	548,054,428.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	75,000,000.00	11,265,969.07	-	-	-	37,500,000.00	424,288,459.68	548,054,428.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00	310,183,408.30	-	-	-	-	34,107,055.95	369,290,464.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	34,107,055.95	34,107,055.95
（二）股东投入和减少资本	25,000,000.00	310,183,408.30	-	-	-	-	-	335,183,408.30
1. 股东投入资本	25,000,000.00	310,183,408.30	-	-	-	-	-	335,183,408.30
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东（或所有者）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	1,793,765.82	-	-	1,793,765.82
2. 本期使用	-	-	-	-	-1,793,765.82	-	-	-1,793,765.82
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	100,000,000.00	321,449,377.37	-	-	-	37,500,000.00	458,395,515.63	917,344,893.00

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2016年1-6月

单位：人民币元



编制单位：三棵树涂料股份有限公司

项目	上年金额						
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	75,000,000.00	11,265,969.07	-	-	-	37,500,000.00	338,779,060.43
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	75,000,000.00	11,265,969.07	-	-	-	37,500,000.00	338,779,060.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,983,606.03
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	31,983,606.03
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 对股东（或所有者）的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备	-	-	-	-	1,908,200.87	-	-
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他					-1,908,200.87		
四、本年年末余额	75,000,000.00	11,265,969.07	-	-	-	37,500,000.00	340,762,666.46
少数股东权益							
股东（或所有者）权益合计							462,545,029.50
							462,545,029.50
							1,983,606.03
							31,983,606.03
							-30,000,000.00
							-30,000,000.00
							1,908,200.87
							-1,908,200.87
							464,528,635.53

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东（或所有者）权益变动表

2016 年 1-6 月

编制单位：三棵树涂料股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	75,000,000.00	11,265,969.07	-	-	-	37,500,000.00
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	75,000,000.00	11,265,969.07	-	-	-	37,500,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	75,000,000.00	11,265,969.07	-	-	1,908,200.87 -1,908,200.87	37,500,000.00

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

洪杰

洪杰

洪杰

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

三棵树涂料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由福建三棵树涂料有限公司整体变更设立的股份有限公司。2016 年 5 月经中国证券监督管理委员会证监许可（2016）1015 号文“关于核准三棵树涂料股份有限公司首次公开发行股票上市的批复”核准，本公司向社会公开发行 2,500 万股人民币普通股（A 股），每股面值 1.00 元，实际发行价格每股 15.94 元，本次发行后公司总股本变更为 10,000 万股，每股面值 1 元，公司注册资本变更为人民币 10,000 万元。

本公司已获取莆田市工商行政管理局颁发的注册号为：91350300751385327E《统一社会信用代码》，法定代表人为洪杰。目前住所为：福建省莆田市荔城区荔园北大道 518 号。

本公司设立了相应的组织机构：除股东大会、董事会、监事会外，还设置了采购部、生产部、物流部、环境安全部、管理部、装修漆事业部、家具漆事业部、胶粘剂事业部、工程大客户部、市场部、客服部、品质管理部、技术中心、信息部、法务部、人力资源部、行政部、财务部、总经办等 19 个部门分别管理公司的生产、营销、技术和行政后勤。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）隶属涂料生产行业，经营范围为：涂料、胶粘剂、乳液、固化剂、日用化工、其他化工辅料等的生产、销售和技术检测服务等。

本公司实际控制人为洪杰。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十五次会议于 2016 年 8 月 26 日批准。

2、合并财务报表范围

本期本集团合并财务报表范围包括母公司及 6 家子公司，详见“附注六合并范围的变动”、“附注七在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司拥有实际控制权的子公司为设立形成和非同一控制下的企业合并取得，不存在同一控制下的企业合并。

（1）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

（2）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时均为应收款项。金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债均为其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产减值

本公司于资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项，具体方法详见附注三、10。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到100万元（含100万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收合并报表范围内单位的款项	是否纳入本公司合并报表	其他方法

①对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3年以上	100	100

②对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
应收合并报表范围内单位的款项	不计提坏账准备

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品、发出商品）等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品、发出商品）等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品、包装物和其他周转材料的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用分次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本公司的长期股权投资为对子公司的投资。

（1）投资成本确定

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告

但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法见附注三、18。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物（注）	20-35	5	2.71-4.75
生产设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、24。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标权、计算机软件使用权、专利权、专有技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	净残值	使用寿命	摊销方法
土地使用权		50 年	直线法

专利权	10年	直线法
非专利技术	10年或合同约定年限	直线法
软件使用权、网站	10年或合同约定年限	直线法
商标权	10年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

18、资产减值

本公司对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产

的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立

的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、股份支付及权益工具

本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。该权益工具用于换取职工提供的服务，并按授予日权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值以最近一次，本公司向专业投资机构新发行股份的发行价格确定。

权益工具授予后立即行权，按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

23、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售涂料和胶粘剂等产成品收入确认的具体方法：

本公司产品销售分为两种模式：直销与经销模式。在直销与经销模式下，本公司将产品交付客户并经客户确认时确认销售收入实现。

（2）让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。本公司让渡资产使用收入主要为租赁收入，租赁收入在满足上述条件下，于合同规定的收款日确认收入。

24、政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的

所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、经营租赁

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、安全生产费用

（1）安全生产费的计提

本公司以上年度实际危险品销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取：实际销售收入在 1,000 万元（含）以下的，按照 4%提取；实际销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分，按照 2%提取；实际销售收入在 10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分，按照 0.5%提取；全年实际销售收入在 100,000 万元以上的部分，按照 0.2%提取。

（2）安全生产费的核算

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备，形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

年度结余的安全生产费结转下年度使用，当年计提安全费用不足的，超出部分按正常成本费用渠道列支。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

（2）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（3）商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

2、重要会计政策、会计估计变更

本报告期公司重要会计政策及会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

（1）流转税及附加税费

税 种	计税依据	法定税率
增值税	商品销售增值额	17%
消费税	应税收入	4%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%

（2）企业所得税

公司名称	税率%	备注
本公司	25	
福建三江包装有限公司	25	
莆田三棵树涂料贸易有限公司	25	
天津三棵树涂料有限公司	25	
莆田市禾三投资有限公司	25	
四川三棵树涂料有限公司	25	
河南三棵树涂料有限公司	25	

（3）房产税

房产税按照房产原值的 75%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

（4）个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

（5）消费税

2015 年 1 月 26 日国家财政部联合税务总局发布《关于对电池、涂料征收消费税的通知》，根据该规定公司不符合免税条件的涂料产品从 2015 年 2 月 1 日起，需要按照 4%的税率缴纳消费税。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2016 年 1-6 月，附注中期末指 2016 年 6 月 30 日，本期特指 2016 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款：			371,604,916.23			145,546,146.85
人民币			370,537,992.17			144,761,619.58
美元	156,015.26	6.6312	1,034,568.39	120,815.46	6.4936	784,527.27
欧元	4,387.21	7.375	32,355.67			
其他货币资金：			2,100,000.00			17,018,000.00
人民币			2,100,000.00			17,018,000.00
合 计			373,704,916.23			162,564,146.85

说明：其他货币资金系履约保证金，本公司在编制现金流量表时不作为现金以及现金等价物。期末本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据按类别披露

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	270,000.00	517,251.25
商业承兑汇票	46,987,910.89	8,600,472.12
合 计	47,257,910.89	9,117,723.37

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	28,342,750.62	
商业承兑票据	43,040,233.04	
合 计	71,382,983.66	

（4）期末本公司无因出票人未履约而转应收账款的票据。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末余额		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,051,413.37	1.31	2,097,674.27	68.74	953,739.10
按组合计提坏账准备的应收账款	225,903,850.58	96.91	11,873,186.44	5.26	214,030,664.14
其中：账龄组合	225,903,850.58	96.91	11,873,186.44	5.26	214,030,664.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,152,419.13	1.78	3,569,179.26	85.95	583,239.87
合 计	233,107,683.08	100.00	17,540,039.97	7.52	215,567,643.11

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初余额		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,958,744.25	1.64	1,761,227.41	59.53	1,197,516.84
按组合计提坏账准备的应收账款	173,112,164.30	96.44	9,529,118.85	5.50	163,583,045.45
其中：账龄组合	173,112,164.30	96.44	9,529,118.85	5.50	163,583,045.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,438,843.64	1.92	3,018,196.58	87.77	420,647.06
合 计	179,509,752.19	100.00	14,308,542.84	7.97	165,201,209.35

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海东傲工程实业有限公司	1,589,565.17	635,826.07	40.00	涉诉
漳州宏泰钢制品有限公司	1,461,848.20	1,461,848.20	100.00	涉诉
合 计	3,051,413.37	2,097,674.27		

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	219,272,683.83	97.06	10,963,634.20	163,789,340.39	94.61	8,189,467.02
1-2年	6,237,888.95	2.76	623,788.90	6,674,017.31	3.86	667,401.73
2-3年	134,393.08	0.06	26,878.62	2,470,695.62	1.43	494,139.12
3年以上	258,884.72	0.12	258,884.72	178,110.98	0.10	178,110.98
合 计	225,903,850.58	100.00	11,873,186.44	173,112,164.30	100.00	9,529,118.85

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,345,709.69 元。

(3) 本期实际核销的应收账款 114,212.56 元。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	金额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
广州恒大材料设备有限公司	21,860,221.56	9.38	1,093,011.08
固安京御幸福房地产开发有限公司	13,512,515.65	5.80	675,625.78
广州天力建筑工程有限公司	6,927,314.01	2.97	374,438.89
重庆庆科商贸有限公司	6,619,730.21	2.84	330,986.51
北京天越门窗制造有限公司	4,845,022.77	2.08	242,251.14
合 计	53,764,804.20	23.07	2,716,313.40

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%

三棵树涂料股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 年以内	23,531,769.49	99.34	22,777,307.88	88.80
1 至 2 年	157,034.19	0.66	1,050,268.04	4.09
2 至 3 年			1,822,641.45	7.11
合计	23,688,803.68	100.00	25,650,217.37	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
南召鑫泰钙业有限公司	4,649,340.00	19.63
河南佰利联化学股份有限公司	2,639,596.00	11.14
迁安市思文科德金属包装有限公司	2,165,732.32	9.14
北京同唱同瀛广告有限公司	1,989,946.78	8.40
上海保立佳化工股份有限公司	1,327,991.27	5.61
合 计	12,772,606.37	53.92

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	期 末 余 额		计提比 例%	净额
	金 额	比例%		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,597,069.52	98.32	1,959,370.09	14.41
其中：账龄组合	13,597,069.52	98.32	1,959,370.09	14.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	232,564.01	1.68	232,564.01	100.00
合 计	13,829,633.53	100.00	2,191,934.10	15.85

其他应收款按种类披露（续）

种 类	年 初 余 额		计提比 例%	净额
	金 额	比例%		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,057,161.37	96.81	703,326.81	9.97
其中：账龄组合	7,057,161.37	96.81	703,326.81	9.97

三棵树涂料股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	232,564.01	3.19	232,564.01	100.00	
合 计	7,289,725.38	100.00	935,890.82	12.84	6,353,834.56

说明:

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	8,829,928.80	64.94	441,496.44	4,913,359.64	69.62	245,668.01
1-2 年	2,713,724.46	19.96	271,372.45	1,171,641.83	16.60	117,164.18
2-3 年	1,008,643.83	7.42	201,728.77	789,581.60	11.19	157,916.32
3 年以上	1,044,772.43	7.68	1,044,772.43	182,578.30	2.59	182,578.30
合 计	13,597,069.52	100	1,959,370.09	7,057,161.37	100.00	703,326.81

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,256,043.28 元。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	年初余额
保证金	6,170,794.56	4,299,885.12
备用金	3,772,333.76	1,789,635.62
代垫款	3,000,000.00	
其他	886,505.21	1,200,204.64
合 计	13,829,633.53	7,289,725.38

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
闽商金控投资有限公司	代垫筹备经费	3,000,000.00	1 年以内	21.69	150,000.00
北京同唱同瀛广告有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	3.62	100,000.00
福建球山隆塑业发展有限公司	保证金	310,000.00	1-2 年	2.24	31,000.00
黄正伟、林桂聪及保	垫付员工医	304,922.93	2-3 年	2.20	60,984.59

三棵树涂料股份有限公司

财务报表附注

2016年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

险单位	疗款				
阳光城集团股份有限 公司	保证金	300,000.00	1-2 年	2.17	30,000.00
合 计		4,414,922.93		31.92	371,984.59

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,529,902.65		47,529,902.65	28,265,273.38		28,265,273.38
在产品	10,712,282.63		10,712,282.63	5,807,950.52		5,807,950.52
库存商品	17,529,423.15	889,002.31	16,640,420.84	14,569,143.46	701,535.25	13,867,608.21
发出商品	19,910,308.48		19,910,308.48	5,199,943.20		5,199,943.20
周转材料	27,035,489.37		27,035,489.37	23,920,922.94		23,920,922.94
合 计	122,717,406.28	889,002.31	121,828,403.97	77,763,233.50	701,535.25	77,061,698.25

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	701,535.25	420,208.56		232,741.50		889,002.31

7、其他流动资产

项 目	期末数	年初数
待抵扣进项税	783,133.71	

8、固定资产

项 目	房屋及建筑 物	生产设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值：							
1.年初余额	265,267,875.15	121,635,478.27	12,162,483.89	35,102,489.77	15,442,684.84	2,431,536.67	452,042,548.59
2.本期增加	-	5,645,942.02	-	2,033,784.58	379,928.19	-	8,059,654.79
(1) 外购		5,645,942.02		2,033,784.58	379,928.19		8,059,654.79
(2) 在建工程 转入							
(3) 合并增加							
3.本期减少	-	124,828.45	-	528,604.50	-	-	653,432.95
(1) 本期处置		124,828.45		528,604.50			653,432.95

三棵树涂料股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他减少							
4. 期末余额	265,267,875.15	127,156,591.84	12,162,483.89	36,607,669.85	15,822,613.03	2,431,536.67	459,448,770.43
二、累计折旧							
1.年初余额	51,980,611.05	45,999,584.29	6,603,942.41	18,238,367.06	12,191,182.72	1,609,696.52	136,623,384.05
2.本期增加	5,215,879.61	5,984,586.49	821,338.96	2,793,815.20	908,188.52	114,493.84	15,838,302.62
(1) 计提	5,215,879.61	5,984,586.49	821,338.96	2,793,815.20	908,188.52	114,493.84	15,838,302.62
(2) 合并增加							
3.本期减少	-	52,573.99	-	369,905.26	-	-	422,479.25
(1) 本期处置		52,573.99		369,905.26			422,479.25
(2) 其他减少							
4.期末余额	57,196,490.66	51,931,596.79	7,425,281.37	20,662,277.00	13,099,371.24	1,724,190.36	152,039,207.42
三、减值准备							
1.年初余额							
2.本期增加							
3.本期减少							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	208,071,384.49	75,224,995.05	4,737,202.52	15,945,392.85	2,723,241.79	707,346.31	307,409,563.01
2.年初账面价值	213,287,264.10	75,635,893.98	5,558,541.48	16,864,122.71	3,251,502.12	821,840.15	315,419,164.54

说明:

(1) 期末固定资产不存在减值情形，无需计提减值准备。

(2) 期末固定资产抵押情况详见本附注五、40。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
禾三商务楼	45,628,848.30		35,785,823.42	
四川三棵树涂料有限公司涂料生产及配套建设项目	82,336,185.52		18,346,060.60	
其他零星项目	1,524,526.57		861,623.32	
合 计	129,489,560.39		54,993,507.34	

三棵树涂料股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	转入无形资产	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
禾三商务楼	35,785,823.42	9,843,024.88							45,628,848.30
四川三棵树涂料有限公司涂料生产及配套建设项目	18,346,060.60	63,990,124.92							82,336,185.52
合 计	54,131,884.02	73,833,149.80							127,965,033.82

重大在建工程变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占预算比例%	工程进度	资金来源
禾三商务楼	115,700,000.00	39.44	建设过程中	自筹
四川三棵树涂料有限公司涂料生产及配套建设项目	135,310,855.00	60.85	建设过程中	自筹
合 计	251,010,855.00			

10、无形资产

项目	土地使用权	软件使用权、网站	商标权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值						
1.年初余额	144,362,242.01	21,713,754.40	145,400.00	43,630.00	10,179,865.78	176,444,892.19
2.本期增加金额		757,264.97				757,264.97
(1) 购置		757,264.97				757,264.97
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4.期末余额	144,362,242.01	22,471,019.37	145,400.00	43,630.00	10,179,865.78	177,202,157.16
二、累计摊销						
1.年初余额	9,765,430.71	6,700,613.73	99,760.93	31,343.48	283,955.48	16,881,104.33
2.本期增加金额	1,718,773.44	1,725,575.60	7,269.98	2,181.44	632,223.75	4,086,024.21

三棵树涂料股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 计提	1,718,773.44	1,725,575.60	7,269.98	2,181.44	632,223.75	4,086,024.21
(2) 企业合						
并增加						
3. 本期减少						
金额						
(1) 处置						
(2) 其他减						
少						
4. 期末余额	11,484,204.15	8,426,189.33	107,030.91	33,524.92	916,179.23	20,967,128.54
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本期增加						
金额						
3. 本期减少						
金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面						
价值	132,878,037.86	14,044,830.04	38,369.09	10,105.08	9,263,686.55	156,235,028.62
2. 年初账面						
价值	134,596,811.30	15,013,140.67	45,639.07	12,286.52	9,895,910.30	159,563,787.86

说明：本期所有权受限无形资产见本附注五、40。

11、商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加 (企业合并形成)	本期减少	期末余额
天津三棵树涂料有限公司	1,264,763.08			1,264,763.08

说明：

(1) 商誉系本公司非同一控制下收购子公司股权的合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的差额；

(2) 本公司通过对形成商誉的子公司未来经营状况的判断，以确定是否需要对商誉计提减值准备，本期未发现存在事项表明商誉存在减值迹象。

12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期减少 本期摊销 其他减少	期末余额
污水处理系统	329,271.25		68,125.14	261,146.11
简易仓库	402,703.13		83,317.86	319,385.27
办公室装修	110,012.63		22,761.24	87,251.39

三棵树涂料股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	841,987.01	174,204.24	667,782.77
-----	------------	------------	------------

13、递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,620,976.38	5,155,169.10	15,945,968.91	3,986,417.22
递延收益	9,174,968.33	2,293,742.08	7,626,499.98	1,906,625.00
可抵扣亏损	5,518,517.77	1,379,629.44	3,401,200.33	850,300.09
内部交易未实现利润	265,583.82	66,395.96	481,365.33	120,341.33
合 计	35,580,046.30	8,894,936.58	27,455,034.55	6,863,683.64

14、其他非流动资产

项 目	期末数	年初数
预付设备及工程款	21,783,180.23	

15、短期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	45,000,000.00	45,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计	75,000,000.00	75,000,000.00

说明：

① 期末保证借款部分由关联方实际控制人洪杰提供保证担保，详见“九、关联方及其交易 4、关联交易情况”。

② 期末抵押借款情况见本附注五、40。

16、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		52,060,000.00

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

项 目	期末余额	年初余额
货款	193,179,885.49	114,214,295.03

三棵树涂料股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	年初余额
设备及工程款	42,180,575.09	24,707,012.99
劳务	42,275,478.02	41,187,360.74
其他	2,692,296.30	269,098.51
合 计	280,328,234.90	180,377,767.27

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
福建省绿丰园艺工程有限公司	1,601,793.54	劳务款	工程尾款

18、预收款项

项 目	期末余额	年初余额
货款	30,193,814.22	19,825,180.58

期末，不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

19、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	47,551,359.70	164,594,789.96	185,070,486.04	27,075,663.62
离职后福利-设定提存计划		4,466,226.53	4,466,226.53	
合 计	47,551,359.70	169,061,016.49	189,536,712.57	27,075,663.62

（1）短期薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	47,394,069.29	131,672,261.95	153,345,012.55	25,721,318.69
职工福利费		24,165,255.89	24,165,255.89	
社会保险费		4,965,716.35	4,965,716.35	
其中：1、医疗保险费		4,263,029.19	4,263,029.19	
2、工伤保险费		391,594.43	391,594.43	
3、生育保险费		311,092.73	311,092.73	
住房公积金		977,528.66	977,528.66	
工会经费和职工教育经费	157,290.41	2,063,818.44	866,763.92	1,354,344.93
非货币性福利		750,208.67	750,208.67	
合 计	47,551,359.70	164,594,789.96	185,070,486.04	27,075,663.62

（2）设定提存计划

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

三棵树涂料股份有限公司

财务报表附注

2016年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

离职后福利	4,466,226.53	4,466,226.53
其中：1. 基本养老保险费	4,122,381.63	4,122,381.63
2. 失业保险费	343,844.90	343,844.90
合 计	4,466,226.53	4,466,226.53

20、应交税费

税 项	期末余额	年初余额
未交增值税	17,952,899.88	4,704,760.70
待抵扣增值税		-3,875,317.19
消费税	1,416,517.81	2,351,574.17
企业所得税	11,007,967.04	7,538,585.06
个人所得税	1,916,415.88	1,589,383.01
城市维护建设税	990,800.55	360,363.33
房产税	496,456.74	435,151.53
教育费附加	589,614.86	214,758.49
地方教育附加	393,076.59	143,172.34
其他税种	376,656.93	404,256.78
合 计	35,140,406.28	13,866,688.22

21、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款利息	101,041.67	

22、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
保证金	42,983,537.87	36,026,670.50
其他	2,870,765.81	4,507,128.22
合 计	45,854,303.68	40,533,798.72

期末账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
深圳市路杰仕物流有限公司	1,650,000.00	物流保证金
莆田体育局	750,000.00	待支付捐赠款
深圳市环国物流有限公司	700,000.00	物流保证金
合 计	3,100,000.00	

三棵树涂料股份有限公司

财务报表附注

2016年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

23、递延收益

项 目	期末余额	年初余额
政府补助	9,174,968.33	7,626,499.98

其中：递延收益（政府补助）情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助-水性车间	6,418,499.86		194,500.02	6,223,999.84	与资产相关
政府补助-洞湖路	833,000.12		24,499.98	808,500.14	与资产相关
政府补助-水性紫外光固化涂料项目	375,000.00		30,000.00	345,000.00	与资产相关
UV漆专用技术项目		2,000,000.00	202,531.65	1,797,468.35	与资产相关
合 计	7,626,499.98	2,000,000.00	451,531.65	9,174,968.33	

24、股本（单位：万股）

项 目	年初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,500.00	2,500.00				2,500.00	10,000.00

注：本期股本增加系向社会公开发行 2,500 万股人民币普通股（A 股），股本变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字(2016)第 351ZA0020 号《验资报告》。

25、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,709,969.07	310,183,408.30		312,893,377.37
其他资本公积	8,556,000.00			8,556,000.00
合计	11,265,969.07	310,183,408.30		321,449,377.37

注：本期资本公积增加主要系向社会公开溢价发行计入资本公积所致。

26、专项储备

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		1,793,765.82	1,793,765.82	

27、盈余公积

三棵树涂料股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	37,500,000.00			37,500,000.00

28、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
上年年末未分配利润	424,288,459.68	338,779,060.43
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
年初未分配利润	424,288,459.68	338,779,060.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,107,055.95	31,983,606.03
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		30,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	458,395,515.63	340,762,666.46

注：上期归属于母公司所有者的净利润金额系 2015 年 1-6 月发生额，故上期期末未分配利润余额与本期上年年末未分配利润余额不一致。

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本明细如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	716,683,432.92	377,732,301.51	569,778,026.50	305,681,468.01
其他业务	20,937,248.10	16,042,999.20	10,445,896.10	9,295,058.90
合计	737,620,681.02	393,775,300.71	580,223,922.60	314,976,526.91

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
墙面漆	556,000,939.33	281,130,356.16	384,996,967.00	191,969,141.75
木器漆	106,534,447.26	56,212,163.93	134,216,624.12	73,468,572.38
胶粘剂	41,086,989.62	29,712,848.08	37,946,023.17	29,855,558.32
其他	13,061,056.71	10,676,933.34	12,618,412.21	10,388,195.56
合 计	716,683,432.92	377,732,301.51	569,778,026.50	305,681,468.01

（3）主营业务（分地区）

三棵树涂料股份有限公司

财务报表附注

2016年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东	287,311,384.96	144,227,926.40	221,944,213.73	115,531,886.00
华中	103,172,099.10	50,975,849.90	101,285,261.13	52,426,509.80
华南	110,851,556.16	63,601,010.20	69,638,006.21	39,442,594.50
华北	77,843,406.05	46,157,355.18	56,574,758.11	34,411,823.80
东北	13,773,382.98	8,215,404.02	8,559,246.93	4,723,144.19
西南	80,121,304.08	40,588,895.14	71,696,723.95	36,998,477.51
西北	43,610,299.59	23,965,860.67	40,079,816.44	22,147,032.21
合 计	716,683,432.92	377,732,301.51	569,778,026.50	305,681,468.01

30、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	4,120,830.34	5,041,864.20
城市建设维护税	2,752,003.61	2,125,633.86
教育费附加	1,632,076.56	1,267,338.52
地方教育附加	1,088,051.04	844,892.35
营业税		25,680.00
合 计	9,592,961.55	9,305,408.93

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	82,992,260.08	62,615,663.42
运输费	49,805,858.21	36,118,708.01
广告及宣传费	32,089,634.84	20,421,889.81
差旅费	21,541,383.70	19,931,445.38
会议费	5,414,630.97	3,407,678.18
招待费	2,369,198.70	1,987,266.22
租赁费	2,443,517.69	1,860,056.62
物料消耗	746,082.71	739,974.72
折旧费	603,419.67	653,321.03
办公费	905,703.98	956,762.80
培训费	248,470.59	38,512.74
邮寄费	629,386.11	361,866.20

三棵树涂料股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
电话费	135,303.02	426,955.97
检测费	204,933.01	21,636.00
车辆使用费	3,334.17	82,514.62
其他费用	3,982,130.40	4,422,440.60
合 计	204,115,247.85	154,046,692.32

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	32,651,080.45	24,106,558.47
技术开发费	32,533,877.09	17,872,253.52
社保费	7,943,832.86	6,562,309.13
折旧及摊销	9,559,864.19	8,782,013.52
咨询服务费	2,902,088.44	3,924,581.09
办公费	2,367,108.42	1,258,078.62
税费	2,716,387.60	1,974,982.95
工会及教育经费	2,033,818.44	1,500,863.79
培训费	1,859,841.46	981,835.50
招待费	1,849,995.88	1,296,146.40
差旅费	1,931,219.06	1,331,911.05
水电费	1,304,074.81	1,367,366.40
会议费	1,486,360.51	820,515.86
物料消耗	1,046,983.38	638,176.29
招聘费	780,876.58	1,215,871.84
租赁费	980,463.00	974,129.43
修缮费	819,737.37	572,359.58
车辆使用费	393,460.00	520,536.44
环境绿化费	198,208.00	255,229.73
诉讼费	-33,216.00	30,652.00
检测费	26,044.02	5,622.72
其他费用	1,852,191.91	2,373,440.72
合 计	107,204,297.47	78,365,435.05

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

三棵树涂料股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

利息支出	2,161,791.67	3,200,933.88
减：利息收入	5,262,674.07	3,475,870.75
汇兑损益	-5,232.95	1,273.61
手续费及其他	59,219.01	164,561.24
合 计	-3,046,896.34	-109,102.02

34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,601,752.97	2,533,339.81
存货跌价损失	420,208.56	394,335.44
合 计	5,021,961.53	2,927,675.25

35、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	65.63	267.24
无法支付的应付款项		503,084.97
政府补助	25,715,798.65	27,556,600.00
其他	64,447.68	28,647.86
合 计	25,780,311.96	28,088,600.07

（1）上述营业外收入项目全部计入非经常性损益。

（2）本期收到的政府补助单项金额 5 万及以上明细如下：

项 目	2016年1-6月	与资产相关/与收益相关	说明
支持中小企业发展补助资金	20,893,600.00	与收益相关	荔财预表（2016）58 号
文化体育和传媒支出	2,800,000.00	与收益相关	荔财预表（2016）119 号
可调色高太阳热反射涂料的开发及产业化研究	800,000.00	与收益相关	荔财企（2016）17 号
2016T1003UV 漆专有技术引进	202,531.65	与资产相关	荔财企（2016）16 号
2016 年自然科学基金科技项目补助金	200,000.00	与收益相关	荔财教（2016）18 号
荔城区商务局下拨会展业发展项目补助金	200,000.00	与收益相关	莆政办（2016）67 号
递延收益（政府补助-水性车间）本期分摊	194,500.02	与资产相关	荔发改（2010）6 号
2015 第三季度直供区制造业企业调峰生产奖励	124,816.00	与收益相关	莆市经信计财（2015）464 号
国家高新技术研发发展计划新材料技术领域补贴	120,000.00	与收益相关	国科发高（2013）700 号

三棵树涂料股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2015 年招收博士后研发人员 补贴	50,000.00	与收益相关	闽人社文（2015）356 号
-----------------------	-----------	-------	-----------------

36、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	66,181.35	52,390.40
对外捐赠	1,750,000.00	3,046,003.00
罚款及滞纳金支出		
其他	40,062.17	405,843.97
合 计	1,856,243.52	3,504,237.37

说明：上述营业外支出项目全部计入非经常性损益。

37、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,806,073.68	6,433,461.38
递延所得税调整	-2,031,252.94	6,878,581.45
合 计	10,774,820.74	13,312,042.83

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额
利润总额	44,881,876.69
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额 *25%）	11,220,469.17
某些子公司适用不同税率的影响	
对以前期间当期所得税的调整	1,218,685.15
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
无须纳税的收入（以“-”填列）	
不可抵扣的成本、费用和损失	418,075.79
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异 的纳税影响（以“-”填列）	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,751,764.95

三棵树涂料股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	669,355.58
所得税费用	10,774,820.74

38、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到往来款项	5,384,952.64	14,412,679.29
利息收入	5,262,674.07	3,475,870.75
政府补助	27,264,267.00	27,307,600.00
保函保证金	14,918,000.00	
其他		28,647.86
合 计	52,829,893.71	45,224,797.90

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	15,840,194.59	5,587,661.46
销售及管理付现费用	134,579,279.35	103,233,094.20
捐赠支出	1,750,000.00	3,046,003.00
银行手续费及其他	59,219.01	164,561.24
其他	40,062.17	75,507.70
合 计	152,268,755.12	112,106,827.60

（3）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
IPO 发行费用	63,316,591.70	

39、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,107,055.95	31,983,606.03
加：资产减值准备	5,021,961.53	2,927,675.25
固定资产折旧	15,838,302.62	15,232,045.37
无形资产摊销	4,086,024.21	2,608,911.87

三棵树涂料股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长期待摊费用摊销	174,204.24	201,396.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	66,115.72	52,123.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,156,558.72	3,202,207.49
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,031,252.94	6,878,581.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-44,954,172.78	-34,082,853.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-101,355,201.17	-28,088,197.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	48,458,499.66	71,635,045.87
其他	14,918,000.00	-2,454,841.20
经营活动产生的现金流量净额	-23,513,904.24	70,095,701.25

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	371,604,916.23	59,978,789.23
减：现金的期初余额	145,546,146.85	65,056,893.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	226,058,769.38	-5,078,103.94

(2) 现金及和现金等价物的构成

项 目	本期期末余额	上期期末余额
一、现金	371,604,916.23	59,978,789.23
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	371,604,916.23	59,978,789.23
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	371,604,916.23	59,978,789.23

40、所有权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金--其他货币资金	2,100,000.00	履约保证金
固定资产	10,270,043.20	抵押贷款
无形资产	6,612,827.71	抵押贷款
合 计	18,982,870.91	

说明：用于抵押的房产权证：莆政房权证荔城区字第 XTW080011 号；用于抵押的土地使用权证：莆国用（2007）第 C2007439 号。

六、合并范围变动

由于新增投资，本公司投资设立河南三棵树涂料有限公司纳入合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
福建三江包装有限公司	莆田	莆田	生产	100.00		投资设立
莆田三棵树涂料贸易有限公司	莆田	莆田	销售	100.00		投资设立
四川三棵树涂料有限公司	四川	邛崃	工业	100.00		投资设立
天津三棵树涂料有限公司	天津	天津	生产	100.00		非同一控制下的企业合并
莆田市禾三投资有限公司	莆田	莆田	投资	100.00		非同一控制下的企业合并
河南三棵树涂料有限公司	南阳	南阳	生产	100.00		投资设立

八、金融工具及风险管理

本公司的金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中应收款项的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，期末欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的23.06%（2015年末：18.37%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的31.92%（2015年末：23.53%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2016年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币33,500万元（2015年12月31日：人民币17,855.80万元）。

期末本公司持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数	
	一年以内	一年以上
金融负债：		
短期借款	7,500.00	
应付票据		
应付账款	28,032.82	
应付利息	10.10	
其他应付款	4,585.43	
金融负债合计	40,128.36	

期初本公司持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数	
	一年以内	一年以上
金融负债：		
短期借款	7,500.00	
应付票据	5,206.00	

三棵树涂料股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付账款	18,037.78
其他应付款	4,053.38
金融负债合计	34,797.16

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 35.41%（2015 年 12 月 31 日：44.35%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东（实际控制人）

本公司的控股股东（实际控制人）为洪杰，持有本公司 67.05% 股份。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
福建宏威建筑装饰工程有限公司	同一实际控制人	913503007685995750
董事、高管、监事	关键管理人员	

4、关联交易情况

（1）关联销售商品情况

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月 (万元)	2015 年 1-6 月 (万元)
福建宏威建筑装饰工程有限公司	购买商品	39.90	128.96

（2）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
洪杰	本公司	30,000,000.00	2015/01/08	2016/01/04	是
洪杰	本公司	50,000,000.00	2016/01/25	2016/04/12	是
洪杰	本公司 (注)	20,000,000.00	2015/12/09	2016/12/08	否

三棵树涂料股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

洪杰	本公司 (注)	25,000,000.00	2015/12/08	2016/12/07	否
洪杰	本公司 (注)	30,000,000.00	2016/01/18	2017/01/17	否

注：上述银行借款已于 2016 年 7 月 1 日提前归还。

(3) 支付关键管理人员薪酬

本公司 2016 年 1-6 月关键管理人员 13 人，2015 年度关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2016 年 1-6 月（万元）	2015 年 1-6 月（万元）
关键管理人员薪酬	267.51	217.39

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建宏威建筑装饰工程有限公司	343,966.04	17,198.30	522,288.17	26,114.41

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

除存在以自有资产为本公司贷款抵押情况（详见本附注五、40“所有权受到限制的资产”）外，截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑票据 28,342,750.62 元、商业承兑票据 43,040,233.04 元。由于经过公司背书转让的票据，公司负有担保票据签发者到期付款的责任，若出票人到期未进行承兑支付，则公司必须承担偿付责任。

截止 2016 年 6 月 30 日，公司不存在其他应披露的重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、根据本公司 2016 年 8 月 26 日董事会决议，以 2016 年 6 月 30 日公司总股本 100,000,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 4 元（含税），共派发现金总额 4,000 万元，不进行公积金转增股本，该方案将提交公司股东大会通过。

2、除上述事项外，截至本报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

三棵树涂料股份有限公司

财务报表附注

2016年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末余额		计提比例%	净额
			坏账准备			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,051,413.37	1.32	2,097,674.27		68.74	953,739.10
按组合计提坏账准备的应收账款	224,591,962.66	96.89	11,807,592.04		5.26	212,784,370.62
其中：账龄组合	224,591,962.66	96.89	11,807,592.04		5.26	212,784,370.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,152,419.13	1.79	3,569,179.26		85.95	583,239.87
合 计	231,795,795.16	100.00	17,474,445.57		7.54	214,321,349.59

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初余额		计提比例%	净额
			坏账准备			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,958,744.25	1.66	1,761,227.41		59.53	1,197,516.84
按组合计提坏账准备的应收账款	172,193,985.76	96.42	9,483,209.92		5.51	162,710,775.84
其中：账龄组合	172,193,985.76	96.42	9,483,209.92		5.51	162,710,775.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,438,843.64	1.92	3,018,196.58		87.77	420,647.06
合 计	178,591,573.65	100.00	14,262,633.91		7.99	164,328,939.74

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海东傲工程实业有限公司	1,589,565.17	635,826.07	40.00	涉诉
漳州宏泰钢制品有限公司	1,461,848.20	1,461,848.20	100.00	涉诉
合 计	3,051,413.37	2,097,674.27		

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额	年初余额
-----	------	------

三棵树涂料股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	217,960,795.91	97.05	10,898,039.80	162,871,161.85	94.59	8,143,558.09
1 至 2 年	6,237,888.95	2.78	623,788.90	6,674,017.31	3.88	667,401.73
2 至 3 年	134,393.08	0.06	26,878.62	2,470,695.62	1.43	494,139.12
3 年以上	258,884.72	0.12	258,884.72	178,110.98	0.10	178,110.98
合 计	224,591,962.66	100.00	11,807,592.04	172,193,985.76	100.00%	9,483,209.92

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,326,024.22 元。

（3）本期实际核销的应收账款 114,212.56 元。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
广州恒大材料设备有限公司	21,860,221.56	9.43	1,093,011.08
固安京御幸福房地产开发有限公司	13,512,515.65	5.83	675,625.78
广州天力建筑工程有限公司	6,927,314.01	2.99	374,438.89
重庆庆科商贸有限公司	6,619,730.21	2.86	330,986.51
北京天越门窗制造有限公司	4,845,022.77	2.09	242,251.14
合 计	53,764,804.20	23.19	2,716,313.40

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	金 额	期 末 余 额		比例%	净 额
		比例%	坏账准备		
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的其他应收款	87,445,217.16	100.00	1,934,856.41	2.21	85,510,360.75
其中：账龄组合	13,396,015.98	15.32	1,934,856.41	14.44	11,461,159.57
应收合并报表 范围内款项	74,049,201.18	84.68			74,049,201.18
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					

三棵树涂料股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	87,445,217.16	100.00	1,934,856.41	2.21	85,510,360.75
其他应收款按种类披露（续）					
种 类	年初余额				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,043,025.17	100.00	682,369.98	4.54	14,360,655.19
其中：账龄组合	6,921,025.17	46.01	682,369.98	9.86	6,238,655.19
应收合并报表范围内款项	8,122,000.00	53.99			8,122,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	15,043,025.17	100.00	682,369.98	4.54	14,360,655.19

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	8,738,095.26	65.23	436,904.76	4,880,223.44	70.51	244,011.18
1 至 2 年	2,614,504.46	19.52	261,450.45	1,078,641.83	15.59	107,864.18
2 至 3 年	1,008,643.83	7.53	201,728.77	789,581.60	11.41	157,916.32
3 年以上	1,034,772.43	7.72	1,034,772.43	172,578.30	2.49	172,578.30
合 计	13,396,015.98	100.00	1,934,856.41	6,921,025.17	100.00	682,369.98

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,252,486.43 元。

（3）本期无核销的其他应收款。

（4）其他应收款按性质披露

项 目	期末余额	年初余额
合并范围内往来	74,049,201.18	8,122,000.00
保证金	6,055,594.56	4,190,885.12

三棵树涂料股份有限公司

财务报表附注

2016年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

备用金	3,720,600.06	1,789,635.62
代垫款	3,000,000.00	
其他	619,821.36	940,504.43
合 计	87,445,217.16	15,043,025.17

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
四川三棵树涂料 有限公司	子公司往来	65,100,000.00	1年以内	74.45	
莆田市禾三投资 有限公司	子公司往来	8,072,000.00	1年以内	9.23	
闽商金控投资有 限公司	代垫筹备经费	3,000,000.00	1年以内	3.43	150,000.00
天津三棵树涂料 有限公司	子公司往来	587,266.63	1年以内	0.79	
北京同唱同瀛广 告有限公司	履约保证金	500,000.00	2-3年	0.68	100,000.00
合 计		77,259,266.63		88.58	250,000.00

3、长期股权投资(单位:万元)

被投资单位名 称	核算 方法	初始投资 成本	年初余额	增减 变动	期末余额	在被投 资单位 持股比 例	在被投 资单位 表决权 比例	减值 准备	本期 计提 减值 准备	本期现 金红利
对子公司投资										
福建三江包装 有限公司	成本 法	2,000.00	2,000.00		2,000.00	100%	100%			
莆田三棵树涂 料贸易有限公 司	成本 法	100.00	100.00		100.00	100%	100%			
天津三棵树涂 料有限公司	成本 法	500.00	500.00		500.00	100%	100%			
莆田市禾三投 资有限公司	成本 法	10,166.00	10,166.00		10,166.00	100%	100%			
四川三棵树涂 料有限公司	成本 法	2,500.00	2,000.00	500.00	2,500.00	100%	100%			
河南三棵树涂 料有限公司	成本 法	500.00		500.00	500.00	100%	100%			
合计		15,766.00	14,766.00	1,000.00	15,766.00					

4、营业收入和营业成本

三棵树涂料股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 营业收入和营业成本明细如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	716,683,432.92	396,195,017.83	569,778,026.50	319,041,602.46
其他业务	20,089,330.32	15,123,497.66	9,521,326.96	8,196,649.54
合 计	736,772,763.24	411,318,515.49	579,299,353.46	327,238,252.00

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
墙面漆	556,000,939.33	297,591,114.36	384,996,967.00	203,113,275.87
木器漆	106,534,447.26	57,539,486.51	134,216,624.12	75,078,175.02
胶粘剂	41,086,989.62	30,224,754.70	37,946,023.18	30,310,628.78
其他	13,061,056.71	10,839,662.26	12,618,412.20	10,539,522.79
合 计	716,683,432.92	396,195,017.83	569,778,026.50	319,041,602.46

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-66,115.72
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	25,715,798.65
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,900,555.49
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	

三棵树涂料股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,725,614.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	28,824,623.93
减：非经常性损益的所得税影响数	7,268,655.98
非经常性损益净额	21,555,967.95
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	21,555,967.95

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.49	0.43	
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.02	0.16	





营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016年 0月 19日

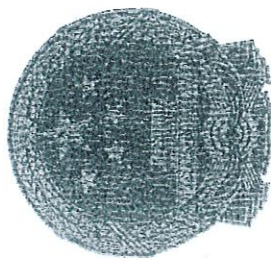
证书序号: NC006727

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 2000 万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

授权书

根据财政部财会(2001)1035号“关于注册会计师在审计报告上签字盖章有关问题的通知”，现授权致同会计师事务所(特殊普通合伙)合伙人蔡志良、曹阳、陈芳、陈刚、陈广清、陈海防、陈弘达、陈建平、陈箭深、陈军、陈平、陈纹、程连木、戴玉平、冯忠军、付后升、高虹、高楠、郭丽娟、郭绪琴、关黎明、关涛、韩瑞红、何德明、贺晓亮、胡锦涛、胡素萍、胡晓明、黄成利、黄声森、黄印强、黄志斌、姜韬、江永辉、金鑫、雷鸿、李光宇、李惠琦、李继明、李建彬、李莉、李力、李社利、李仕谦、李树永、李司强、李小宁、李炜、李洋、李宜、李正芳、黎荣果、梁春玲、梁寄意、梁青民、梁卫丽、廖金辉、林汉波、林宏华、林庆瑜、林新田、刘存有、刘金凤、刘立宇、刘维、刘志增、龙传喜、马健、马沁、孟庆卓、倪军、潘汝彬、钱斌、邱连强、丘树旺、任一优、沈在斌、苏洋、孙秉华、孙国建、孙猛、孙宁、童登书、涂振连、汪明、汪孝玲、王怀发、王恒忠、王洪婕、王娟、王龙旷、王涛、王玉才、卫俏嫔、吴传刚、吴乐霖、吴洋、吴迎、席琼、奚大伟、肖洪波、肖双飞、徐豪俊、谢培仁、熊建益、闫钢军、杨贞瑜、杨志、姚炜、叶锋、叶聿稳、殷雪芳、于涛、曾淑君、张立贺、赵奉忠、郑馥丽、郑建彪、郑建利、郑莉、周俊超等121人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2016年1月1日至2016年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，合伙人会议有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所(特殊普通合伙)

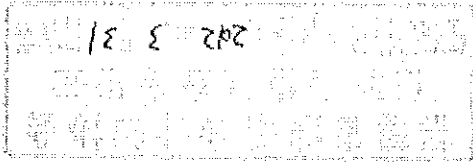
主任会计师、首席合伙人、执行事务合伙人

徐 华

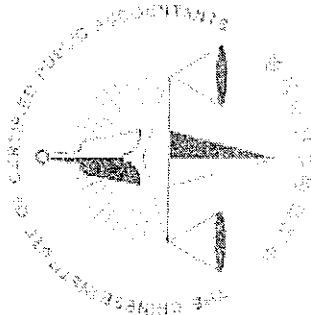
2016年1月1日

社 会 执 业 证 号: 350100010004
 No. of Certificate
 社 会 注 册 书 号: 福建省注册会计师协会
 Approved by the Ministry of Finance
 发 证 日 期: 1999 年 12 月 31 日
 Date of Issuance
 换 证 日 期: 2011 年 03 月 21 日

2011 年 3 月 23 日



年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 2011 年 10 月 30 日
 This certificate is valid for renewal only after
 this renewal.



福建省注册会计师协会
 FJCPA
 福建省注册会计师协会
 FJCPA
 福建省注册会计师协会
 FJCPA

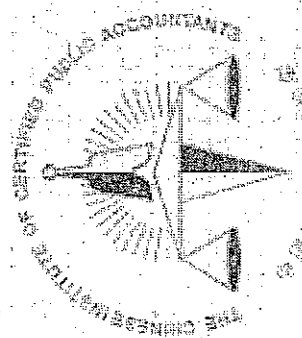


2011年03月24日

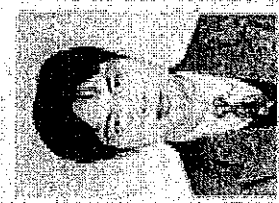


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2006年03月24日
2006年03月24日
2006年03月24日
2006年03月24日
2006年03月24日
2006年03月24日
2006年03月24日
2006年03月24日
2006年03月24日
2006年03月24日



Full name: 陈德成
Date of birth: 1978年03月24日
Work unit: 福建省注册会计师协会
Name of the firm: 福建省注册会计师协会