

三棵树涂料股份有限公司
二〇一七年度
审计报告

致同会

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-67

审计报告

致同审字（2018）第 351ZA0004 号

三棵树涂料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度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相关财务报表附注。

我们认为，后附的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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三棵树公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三之 11 及附注五之 3。

1、 事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，三棵树公司应收账款账面余额为人民币 51,872.40 万元，坏账准备余额为人民币 3,226.42 万元。鉴于应收账款减值准备的计提需要

管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估其未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及复杂且重大的管理层判断，且应收账款余额重大，因此我们将应收账款减值准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款减值准备的计提这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

(1) 了解管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制，评价其设计有效性，并测试了相关控制运行的有效性，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

(2) 结合同行业情况对应收账款周转率进行分析，判断本期应收账款可收回性是否出现异常变化的情况；

(3) 选取应收账款期末余额较大或本期发生额较大的客户实施函证程序，将函证结果与公司账面记录的金额进行核对；

(4) 复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；

(5) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(6) 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

(二) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三之 23 及附注五之 32。

1、事项描述

三棵树公司 2017 年度涂料和胶粘剂等产品销售收入为人民币 250,835.09 万元，占 2017 年度营业收入的比例为 95.76%。鉴于涂料和胶粘剂等产品销售收入金额重大且为关键业绩指标，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

(1) 了解公司与收入确认有关的内部控制，评价其设计有效性，并测试了相关控制运行的有效性；

(2) 通过选取样本检查销售合同及与管理层的访谈，对与收入确认有关的主要风险和报酬转移时点进行了分析评估，进而评估公司的收入确认政策；

(3) 选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发货单、销售发票、客户签收记录等，进而评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(4) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收记录等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(5) 对与重要客户的收入交易实施函证程序，将函证结果与公司账面记录的金额进行核对。

四、其他信息

三棵树公司管理层对其他信息负责。其他信息包括三棵树公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

三棵树公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估三棵树公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三棵树公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三棵树公司的财务报告过程。



六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三棵树公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三棵树公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就三棵树公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一八年四月九日

合并及公司资产负债表

2017年12月31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		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	199,718,021.11	174,811,507.18	159,486,853.41	61,270,405.42
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	90,770,715.08	79,578,622.42	146,849,648.98	143,119,648.98
应收账款	五、3	486,459,799.34	433,793,862.49	271,255,914.17	302,119,104.58
预付款项	五、4	25,349,733.03	12,273,138.82	38,703,044.49	25,160,051.49
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	34,483,338.95	32,259,469.84	14,781,825.04	15,525,601.17
存货	五、6	187,812,375.24	94,971,083.28	127,170,518.02	94,155,235.99
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	69,124,447.24	59,015,898.32	58,501,770.86	33,358,765.75
流动资产合计		1,093,718,429.99	886,703,582.35	816,749,574.97	674,708,813.38
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、8	168,000,000.00	168,000,000.00	168,000,000.00	168,000,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资			397,747,558.15		367,747,558.15
投资性房地产					
固定资产	五、9	492,973,198.96	273,516,167.98	354,807,151.69	280,210,975.10
在建工程	五、10	137,615,352.52	1,093,458.82	154,880,525.28	2,652,324.03
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、11	150,326,990.94	63,585,538.75	154,603,676.76	66,734,032.10
开发支出					
商誉	五、12	1,264,763.08		1,264,763.08	
长期待摊费用	五、13	1,121,406.05	976,236.00	493,578.53	
递延所得税资产	五、14	11,258,011.62	6,940,994.98	10,034,133.89	7,848,839.63
其他非流动资产	五、15	32,877,192.55	8,241,751.00	41,883,297.78	2,853,153.36
非流动资产合计		995,436,915.72	920,101,705.68	885,967,127.01	896,046,882.37
资产总计		2,089,155,345.71	1,806,805,288.03	1,702,716,701.98	1,570,755,695.75

合并及公司资产负债表（续）

2017年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、16	90,000,000.00	90,000,000.00	140,350,163.56	140,350,163.56
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、17	195,361,138.00	195,361,138.00	41,040,000.00	41,040,000.00
应付账款	五、18	416,978,182.79	342,639,686.38	361,432,378.06	329,626,028.95
预收款项	五、19	30,016,777.65	25,044,699.29	25,508,295.80	17,864,242.83
应付职工薪酬	五、20	88,464,297.43	73,701,839.31	67,293,510.57	54,285,590.96
应交税费	五、21	27,333,627.72	14,255,946.36	36,060,377.28	27,937,911.00
应付利息	五、22	117,986.31	117,986.31	65,547.95	65,547.95
应付股利					
其他应付款	五、23	107,326,337.66	104,614,487.32	43,432,636.64	37,689,820.77
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五、24	3,225,134.65			
流动负债合计		958,823,482.21	845,735,782.97	715,182,909.86	648,859,306.02
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	五、25	11,290,007.19	8,710,246.73	10,637,722.02	9,679,132.85
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		11,290,007.19	8,710,246.73	10,637,722.02	9,679,132.85
负债合计		970,113,489.40	854,446,029.70	725,820,631.88	658,538,438.87
股本	五、26	102,181,200.00	102,181,200.00	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	五、27	390,330,077.37	390,330,077.37	321,449,377.37	321,449,377.37
减：库存股	五、28	64,890,700.00	64,890,700.00		
其他综合收益					
专项储备	五、29				
盈余公积	五、30	51,090,600.00	51,090,600.00	47,600,616.58	47,600,616.58
未分配利润	五、31	640,330,678.94	473,648,080.96	507,846,076.15	443,167,262.93
归属于母公司股东权益合计		1,119,041,856.31	952,359,258.33	976,896,070.10	912,217,256.88
少数股东权益					
股东权益合计		1,119,041,856.31	952,359,258.33	976,896,070.10	912,217,256.88
负债和股东权益总计		2,089,155,345.71	1,806,805,288.03	1,702,716,701.98	1,570,755,695.75

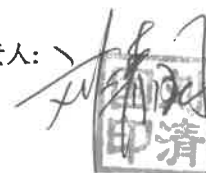
公司法定代表人：



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

2017 年度

编制单位：三棵树涂料股份有限公司

单位：人民币元

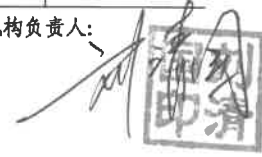
项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、32	2,619,460,163.41	2,228,939,695.95	1,948,210,365.94	1,888,226,286.85
减：营业成本	五、32	1,555,464,496.23	1,432,551,726.23	1,064,821,005.18	1,093,782,576.61
税金及附加	五、33	36,880,345.32	30,521,225.36	31,272,770.52	28,941,680.69
销售费用	五、34	563,390,181.64	471,749,932.32	484,585,492.52	460,706,884.05
管理费用	五、35	266,969,816.73	221,309,169.65	224,620,778.24	206,395,397.75
财务费用	五、36	-3,104,746.99	-624,143.60	-8,318,103.93	-7,899,701.50
资产减值损失	五、37	13,459,435.71	11,138,475.76	9,657,037.10	6,809,868.70
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）	五、38	1,632,199.26	993,760.90	36,831.23	36,831.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-20,060.22	-20,060.22	18,763.36	13,717.96
其他收益	五、40	33,048,447.83	31,095,219.12		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		221,061,221.64	94,362,230.03	141,626,980.90	99,540,129.74
加：营业外收入	五、41	116,672.08	108,567.80	31,107,636.35	30,879,340.30
减：营业外支出	五、42	7,330,389.81	7,330,148.73	3,746,312.77	3,486,512.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		213,847,503.91	87,140,649.10	168,988,304.48	126,932,957.63
减：所得税费用	五、43	37,872,917.70	13,169,847.65	35,330,071.43	25,926,791.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		175,974,586.21	73,970,801.45	133,658,233.05	101,006,165.81
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		175,974,586.21	73,970,801.45	133,658,233.05	101,006,165.81
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		175,974,586.21		133,658,233.05	
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					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
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		175,974,586.21	73,970,801.45	133,658,233.05	101,006,165.81
归属于母公司股东的综合收益总额		175,974,586.21	73,970,801.45	133,658,233.05	101,006,165.81
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		1.76		1.49	
（二）稀释每股收益		1.76		1.49	

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

2017年度

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		3,008,934,627.98	2,538,002,852.26	2,038,241,810.01	1,932,902,081.89
收到的税费返还				2,216.17	2,216.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	48,193,225.34	41,033,841.01	61,061,346.90	53,518,203.21
经营活动现金流入小计		3,057,127,853.32	2,579,036,693.27	2,099,305,373.08	1,986,422,501.27
购买商品、接受劳务支付的现金		1,762,445,796.72	1,492,923,771.02	1,053,457,875.46	1,070,020,060.71
支付给职工以及为职工支付的现金		419,297,671.85	332,415,256.78	361,369,135.52	337,581,960.25
支付的各项税费		263,770,374.63	199,523,675.17	206,660,446.81	185,064,144.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	388,190,288.91	380,581,293.99	420,292,936.34	398,726,270.87
经营活动现金流出小计		2,833,704,132.11	2,405,443,996.96	2,041,780,394.13	1,991,392,436.61
经营活动产生的现金流量净额		223,423,721.21	173,592,696.31	57,524,978.95	-4,969,935.34
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		170,000,000.00	90,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,632,199.26	993,760.90	36,831.23	36,831.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		338,470.50	338,470.50	413,713.64	313,997.51
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		171,970,669.76	91,332,231.40	10,450,544.87	10,350,828.74
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		206,038,045.80	32,258,648.48	191,051,703.06	15,172,924.73
投资支付的现金		148,000,000.00	118,000,000.00	228,000,000.00	428,087,558.15
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		354,038,045.80	150,258,648.48	419,051,703.06	443,260,482.88
投资活动产生的现金流量净额		-182,067,376.04	-58,926,417.08	-408,601,158.19	-432,909,654.14
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		64,890,700.00	64,890,700.00	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		274,000,000.00	274,000,000.00	220,350,163.56	220,350,163.56
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		338,890,700.00	338,890,700.00	618,850,163.56	618,850,163.56
偿还债务支付的现金		324,350,163.56	324,350,163.56	155,000,000.00	155,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,731,262.54	46,731,262.54	44,978,825.72	44,978,825.72
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、44			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		371,081,426.10	371,081,426.10	263,295,417.42	263,295,417.42
筹资活动产生的现金流量净额		-32,190,726.10	-32,190,726.10	355,554,746.14	355,554,746.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-40,678.97	-40,678.97	54,139.66	54,139.66
五、现金及现金等价物净增加额		9,124,940.10	82,434,874.16	4,532,706.56	-82,270,703.68
加：期初现金及现金等价物余额		150,078,853.41	51,862,405.42	145,546,146.85	134,133,109.10
六、期末现金及现金等价物余额		159,203,793.51	134,297,279.58	150,078,853.41	51,862,405.42

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

2017年度

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										少数股东权益	股东权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润				
一、上年年末余额	100,000,000.00	321,449,377.37	-	-	-	47,600,616.58	-	507,846,076.15	-	-	-	976,896,070.10
如：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	100,000,000.00	321,449,377.37	-	-	-	47,600,616.58	-	507,846,076.15	-	-	-	976,896,070.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,181,200.00	68,880,700.00	64,890,700.00	-	-	3,489,983.42	-	132,484,602.79	-	-	-	142,145,786.21
（一）综合收益总额	2,181,200.00	68,880,700.00	64,890,700.00	-	-	-	-	175,974,586.21	-	-	-	175,974,586.21
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 股份支付计入股东权益的金额												
3. 其他	2,181,200.00	68,880,700.00	64,890,700.00	-	-	-	-	-	-	-	-	6,171,200.00
（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（以负号填列）												
（六）其他												
四、本年年末余额	102,181,200.00	390,330,077.37	64,890,700.00	-	-	51,090,600.00	-	640,330,678.94	-	-	-	1,119,041,856.31

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


2017年度

编制单位：三棵树涂料股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额									
	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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	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	-	-	-	10,100,616.58	-	83,557,616.47	-	428,841,641.35
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	133,658,233.05	-	133,658,233.05
（二）股东投入和减少资本	25,000,000.00	310,183,408.30	-	-	-	-	-	-	-	335,183,408.30
1. 股东投入的普通股	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	-	-	-	-	-	10,100,616.58	-	-50,100,616.58	-	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	10,100,616.58	-	-10,100,616.58	-	-40,000,000.00
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（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	100,000,000.00	321,449,377.37	-	-	-	47,600,616.58	-	507,846,076.15	-	976,896,070.10

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：



公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：三棵树涂料股份有限公司

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	321,449,377.37	-	-	-	47,600,616.58	443,167,262.93	912,217,256.88
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	100,000,000.00	321,449,377.37	-	-	-	47,600,616.58	443,167,262.93	912,217,256.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,181,200.00	68,880,700.00	64,890,700.00	-	-	3,489,983.42	30,480,818.03	40,142,001.45
（一）综合收益总额								73,970,801.45
（二）股东投入和减少资本	2,181,200.00	68,880,700.00	64,890,700.00	-	-	-	-	6,171,200.00
1. 股东投入的普通股								-
2. 股份支付计入股东权益的金额	2,181,200.00	68,880,700.00	64,890,700.00	-	-	-	-	6,171,200.00
3. 其他								-
（三）利润分配								-40,000,000.00
1. 提取盈余公积								-40,000,000.00
2. 对股东的分配								-3,489,983.42
3. 其他								-40,000,000.00
（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								3,476,334.00
2. 本期使用（以负号填列）								-3,476,334.00
（六）其他								-
四、本年年末余额	102,181,200.00	390,330,077.37	64,890,700.00	-	-	51,090,600.00	473,648,080.96	952,359,258.33

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代理人

公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：三棵树涂料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	11,265,969.07	-	-	-	37,500,000.00	392,261,713.70	516,027,682.77
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	392,261,713.70	516,027,682.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00	310,183,408.30	-	-	-	10,100,616.58	50,905,549.23	396,189,574.11
（一）综合收益总额							101,006,165.81	101,006,165.81
（二）股东投入和减少资本	25,000,000.00	310,183,408.30	-	-	-	-	-	335,183,408.30
1. 股东投入的普通股	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						10,100,616.58	-50,100,616.58	-40,000,000.00
2. 对股东的分配						10,100,616.58	-10,100,616.58	-
3. 其他							-40,000,000.00	-40,000,000.00
（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							3,587,531.64	3,587,531.64
2. 本期使用（以负号填列）							-3,587,531.64	-3,587,531.64
（六）其他								
四、本年年末余额	100,000,000.00	321,449,377.37	-	-	-	47,600,616.58	443,167,262.93	912,217,256.88

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：

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。2017年10月，公司授予236名激励对象218.12万股限制性股票，授予价格为29.75元/股，授予后公司注册资本变更为人民币10,218.12万元。

本公司已获取莆田市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91350300751385327E的《营业执照》，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，还设置了总裁办、投资管理部、财务管理部、信息管理部、人力资源部、基建装备部、法律事务部、品牌管理部、公共关系部、行政事务部、环境安全部、监察审计部、运营管理部、采购部、物流部、OEM管理部、水性技术部、油性技术部、质量管理部、技术应用部、装修漆事业部、工程漆事业部、木器漆事业部、县镇工程部、制罐树脂销售部、国际贸易部、辅材事业部、客户服务中心等28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、建材和五金产品等的生产、销售和质检技术服务等。

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四届董事会第十一次会议于2018年4月9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10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”。

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，本集团还按照中国证监会《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。

本集团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

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、23。

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2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度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

本集团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

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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、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。

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，是指本集团持有的期限短、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

本集团发生外币业务，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

本集团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。本集团（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

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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、11）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团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) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产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。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）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）。

本集团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。

本集团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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

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，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

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

A、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
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3年以上	100	100

B、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

12、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、建造合同形成的已完工未结算资产等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（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。本集团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

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照加权平均法计入成本费用，其他周转材料按照分次摊销法摊销。

13、长期股权投资

本公司的长期股权投资为对子公司的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

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

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。

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

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本集团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。

本集团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

本集团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，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。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，本集团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
办公及电子设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

注：生产用房屋建筑物预计使用寿命 20 年，办公或管理用房屋建筑物预计使用寿命 35 年。

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、18。

(4) 每年年度终了，本集团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

本集团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。

15、在建工程

本集团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。

16、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权、网站、商标权、专利权、非专利技术等。

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	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	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
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

本集团于每年年度终了，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

本集团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。

本集团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

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：

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，本集团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。本集团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，本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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

本集团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

本集团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。本集团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，本集团将上述第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

本集团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：本集团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；本集团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

本集团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，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （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。本集团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

（1）股份支付的种类

本集团股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的

经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

③建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本集团根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本集团将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(2) 收入确认的具体方法

①销售商品收入

本集团销售涂料和胶粘剂等产成品收入确认的具体方法如下：

本集团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，本集团将产品交付客户并经客户确认时确认销售收入实现。

②建造合同收入

本集团工程收入确认的具体方法为按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例即完工进度乘以合同总收入确认工程施工收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分

的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失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。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，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。

本集团根据资产、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，本集团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，本集团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，本集团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

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团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）本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团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

本集团根据有关规定，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安全生产费用：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。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

28、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

29、重大会计判断和估计

本集团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) 商誉减值

本集团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，本集团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) 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) 建造合同

本集团根据建筑工程合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本集团会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据《企业会计准则第16号——政府补助》(2017)，政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017年1月1日尚未摊销完毕的政府补助和2017年取得的政府补助适用修订后的准则。 对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。	第四届董事会 第五次会议	① 其他收益 ② 营业外收入	18,675,964.70 -18,675,964.70
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)，在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产	第四届董事会 第十一次会议	2017年 ① 资产处置收益 ② 营业外收入 ③ 营业外支出 2016年 ① 资产处置收益	-20,060.22 -15,217.19 -35,277.41 18,763.36

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
除外)或处置组时确认的处置利得或损失,处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失,以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。 相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中:非流动资产处置利得”和“其中:非流动资产处置损失”项目,反映企业发生的营业利润以外的收益,主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。 对比较报表的列报进行了相应调整。		② 营业外收入 ③ 营业外支出	-99,986.08 -81,222.72

(2) 重要会计估计变更

本集团本报告期无重要会计估计变更。

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	应税收入	17、11、6、3
消费税	应税收入	4
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

(2) 企业所得税

本集团适用的企业所得税税率如下:

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
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	15
河南三棵树涂料有限公司	25
福建三棵树建筑装饰有限公司	25
福建三棵树物流有限公司	25
福建三棵树建筑材料有限公司	25
安徽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。

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》（主席令第63号），科技部、财政部、国家税务总局下发的《高新技术企业认定管理办法（2016修订）》（国科发【2016】32号）的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。2017年10月23日，本公司取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201735000232，该证书有效期从2017年至2019年。本公司2017年企业所得税税率为15%。

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）的规定，子公司四川三棵树涂料有限公司2017年企业所得税税率为15%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	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：			159,203,793.51			150,078,853.41
人民币			159,068,388.81			148,639,591.35
美元	20,722.46	6.5342	135,404.70	207,476.15	6.9370	1,439,262.06
其他货币资金：			40,514,227.60			9,408,000.00
人民币			40,514,227.60			9,408,000.00
合 计			199,718,021.11			159,486,853.41

说明：其他货币资金系汇票保证金、履约保证金及投标保证金，本集团在编制现金流量表时不作为现金以及现金等价物。期末，本集团不存在其他质押、冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,146,100.00	13,057,185.00
商业承兑汇票	82,624,615.08	133,792,463.98
合 计	90,770,715.08	146,849,648.98

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

(1) 期末本集团无已质押的应收票据。

(2) 期末本集团已背书或贴现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	205,064,215.84	

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(3) 期末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 期末逾期应收票据情况

出票单位	出票日	到期日	金 额	备注
南京高科股份有限公司	2017/7/5	2017/12/26	200,000.00	期末尚未托收

三棵树涂料股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
成都西玺置业有限公司	2017/6/22	2017/12/22	154,311.19	期末尚未托收
合计			354,311.19	

说明：截止本报告日，上述逾期应收票据已成功托收并收款。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		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	0.59	2,256,630.79	73.95	794,782.58
按组合计提坏账准备的应收账款	511,840,990.18	98.67	26,703,027.85	5.22	485,137,962.33
其中：账龄组合	511,840,990.18	98.67	26,703,027.85	5.22	485,137,962.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,831,558.09	0.74	3,304,503.66	86.24	527,054.43
合计	518,723,961.64	100.00	32,264,162.30	6.22	486,459,799.34

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		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	4,194,795.11	1.43	3,241,056.01	77.26	953,739.10
按组合计提坏账准备的应收账款	282,906,707.09	96.55	14,949,833.56	5.28	267,956,873.53
其中：账龄组合	282,906,707.09	96.55	14,949,833.56	5.28	267,956,873.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,917,349.64	2.02	3,572,048.10	60.37	2,345,301.54
合计	293,018,851.84	100.00	21,762,937.67	7.43	271,255,914.17

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（按单位）	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	794,782.59	50.00	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	2,256,630.79		

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	502,202,620.56	98.12	25,110,131.04	5.00	477,092,489.52
1至2年	8,518,446.20	1.66	851,844.61	10.00	7,666,601.59
2至3年	473,589.03	0.09	94,717.81	20.00	378,871.22
3年以上	646,334.39	0.13	646,334.39	100.00	
合计	511,840,990.18	100.00	26,703,027.85	5.22	485,137,962.33

（续上表）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	279,197,236.35	98.70	13,959,861.81	5.00	265,237,374.54
1至2年	1,881,025.25	0.66	188,102.53	10.00	1,692,922.72
2至3年	1,283,220.34	0.45	256,644.07	20.00	1,026,576.27
3年以上	545,225.15	0.19	545,225.15	100.00	
合计	282,906,707.09	100.00	14,949,833.56	5.28	267,956,873.53

（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 11,110,580.94 元；本期收回以前年度核销坏账损失 85,000.00 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	609,356.31

（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	74,805,975.94	14.42	3,740,298.80
中山市雅丰贸易有限公司	11,319,890.68	2.18	565,994.53
固安京御幸福房地产开发有限公司	7,805,123.16	1.50	390,256.16
上海杰步建筑装饰有限公司	5,580,049.58	1.08	279,002.48
成都信蜀投资有限公司	4,971,644.93	0.96	248,582.25
合计	104,482,684.29	20.14	5,224,134.22

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	24,654,247.36	97.25	38,538,791.21	99.58
1至2年	652,820.33	2.58	156,232.57	0.40
2至3年	34,644.63	0.14	8,020.71	0.02
3年以上	8,020.71	0.03		
合计	25,349,733.03	100.00	38,703,044.49	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%
河南鑫泰钙业有限公司	6,146,759.08	24.25
迁安市思文科德薄板科技有限公司	3,935,204.71	15.52
河南长泰塑胶有限公司	1,139,040.00	4.49
上海派瑞特塑业有限公司	834,000.00	3.29
国网四川省电力公司成都供电公司	552,006.89	2.18
合计	12,607,010.68	49.73

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款	37,718,355.47	100.00	3,235,016.52	8.58	34,483,338.95
其中：账龄组合	37,718,355.47	100.00	3,235,016.52	8.58	34,483,338.95
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
合计	37,718,355.47	100.00	3,235,016.52	8.58	34,483,338.95

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	

三棵树涂料股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期初数		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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,675,203.38	100.00	1,893,378.34	11.35	14,781,825.04
其中：账龄组合	16,675,203.38	100.00	1,893,378.34	11.35	14,781,825.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	16,675,203.38	100.00	1,893,378.34	11.35	14,781,825.04

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	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	32,686,840.06	86.67	1,634,342.00	5.00	31,052,498.06
1至2年	1,883,797.52	4.99	188,379.75	10.00	1,695,417.77
2至3年	2,169,278.90	5.75	433,855.78	20.00	1,735,423.12
3年以上	978,438.99	2.59	978,438.99	100.00	
合 计	37,718,355.47	100.00	3,235,016.52	8.58	34,483,338.95

（续上表）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	12,608,284.96	75.61	630,414.25	5.00	11,977,870.71
1至2年	2,525,494.30	15.15	252,549.43	10.00	2,272,944.87
2至3年	663,761.83	3.98	132,752.37	20.00	531,009.46
3年以上	877,662.29	5.26	877,662.29	100.00	
合 计	16,675,203.38	100.00	1,893,378.34	11.35	14,781,825.04

（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 1,341,638.18 元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金	34,442,102.60	6,751,043.80

三棵树涂料股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
备用金	1,151,024.44	1,292,052.81
代垫款	219,482.69	6,720,000.00
其他	1,905,745.74	1,912,106.77
合计	37,718,355.47	16,675,203.38

(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
明光市公共资源交易中心	保证金	24,070,000.00	1年以内	63.82	1,203,500.00
上海谦莆投资咨询有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	2.65	50,000.00
复地(集团)股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	2.65	50,000.00
厦门市同安区人民法院	保证金	912,000.00	1-2年	2.42	91,200.00
北京同唱同瀛广告有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	1.33	25,000.00
阳光城集团股份有限公司	保证金	500,000.00	1年以内 200,000、 2-3年 300,000	1.33	70,000.00
合计		27,982,000.00		74.20	1,489,700.00

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	59,808,537.86		59,808,537.86	54,262,263.40		54,262,263.40
在产品	10,146,610.96		10,146,610.96	9,126,118.99		9,126,118.99
库存商品	33,870,767.60	1,312,567.93	32,558,199.67	31,672,052.91	1,158,843.31	30,513,209.60
发出商品	3,628,716.25		3,628,716.25	6,715,580.41		6,715,580.41
周转材料	41,445,279.92		41,445,279.92	26,553,345.62		26,553,345.62
建造合同形成的已完工未结算资产	40,225,030.58		40,225,030.58			
合计	189,124,943.17	1,312,567.93	187,812,375.24	128,329,361.33	1,158,843.31	127,170,518.02

三棵树涂料股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,158,843.31	1,092,216.59		938,491.97		1,312,567.93

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	成本与可变现净值孰低	存货已销售

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产

项 目	期末数
累计已发生成本	59,171,193.40
累计已确认毛利	6,780,684.14
减：预计损失	
减：已办理结算的价款	25,726,846.96
建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价值	40,225,030.58

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待认证进项税额	21,023,846.68	
增值税留抵税额	19,774,967.81	8,501,770.86
多交或预缴的增值税额	277,386.99	
预缴所得税	48,245.76	
保本收益性理财产品	28,000,000.00	50,000,000.00
合 计	69,124,447.24	58,501,770.86

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量	168,000,000.00		168,000,000.00	168,000,000.00		168,000,000.00

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期初	账面余额		期末	期初	减值准备		期末	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
		本期增加	本期减少			本期增加	本期减少			
福建华通银行股份有限公司	168,000,000.00			168,000,000.00					7.00	

说明：福建华通银行股份有限公司注册资本 24 亿元，本公司出资 1.68 亿元持有福建华通银行股份有限公司 7%的股权且未派董事参与决策，故采用成本法进行核算。

9、固定资产

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	305,386,280.61	142,304,892.09	16,100,891.17	55,236,731.73	2,826,024.70	521,854,820.30
2.本期增加金额	86,050,035.72	66,214,204.18	4,330,535.91	17,795,243.54	1,230,336.07	175,620,355.42
(1) 购置	1,837,953.30	51,938,229.61	4,330,535.91	12,099,491.91	1,230,336.07	71,436,546.80
(2) 在建工程转入	84,212,082.42	14,275,974.57		5,695,751.63		104,183,808.62
3.本期减少金额		361,248.76	237,802.11	999,032.67		1,598,083.54
(1) 处置或报废		361,248.76	237,802.11	999,032.67		1,598,083.54
4.期末余额	391,436,316.33	208,157,847.51	20,193,624.97	72,032,942.60	4,056,360.77	695,877,092.18
二、累计折旧						
1.期初余额	62,159,713.43	58,365,642.90	7,935,248.50	36,738,169.90	1,848,893.88	167,047,668.61
2.本期增加金额	13,211,529.09	14,111,088.12	2,718,817.92	6,617,567.48	407,698.89	37,066,701.50
(1) 计提	13,211,529.09	14,111,088.12	2,718,817.92	6,617,567.48	407,698.89	37,066,701.50
3.本期减少金额		75,437.60	224,599.61	910,439.68		1,210,476.89
(1) 处置或报废		75,437.60	224,599.61	910,439.68		1,210,476.89
4.期末余额	75,371,242.52	72,401,293.42	10,429,466.81	42,445,297.70	2,256,592.77	202,903,893.22
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						

三棵树涂料股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公及电子设备	其他设备	合 计
四、账面价值						
1.期末账面价值	316,065,073.81	135,756,554.09	9,764,158.16	29,587,644.90	1,799,768.00	492,973,198.96
2.期初账面价值	243,226,567.18	83,939,249.19	8,165,642.67	18,498,561.83	977,130.82	354,807,151.69

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、46。

③期末，固定资产中子公司四川三棵树涂料有限公司原值 124,860,487.88 元的房屋建筑物产权证正在办理中。

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
禾三商务楼	72,148,039.32		72,148,039.32	46,551,099.09		46,551,099.09
四川三棵树涂料有限公司涂料生产及配套建设项目	61,692,107.45		61,692,107.45	105,677,102.16		105,677,102.16
其他零星项目	3,775,205.75		3,775,205.75	2,652,324.03		2,652,324.03
合 计	137,615,352.52		137,615,352.52	154,880,525.28		154,880,525.28

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末数
禾三商务楼	46,551,099.09	25,596,940.23						72,148,039.32
四川三棵树涂料有限公司涂料生产及配套建设项目	105,677,102.16	58,544,604.61	102,529,599.32					61,692,107.45
合 计	152,228,201.25	84,141,544.84	102,529,599.32					133,840,146.77

重大在建工程项目变动情况（续）：

三棵树涂料股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
禾三商务楼	115,700,000.00	62.36	建设过程中	自筹资金
四川三棵树涂料有限公司 涂料生产及配套建设项目	246,077,101.59	83.63	建设过程中	募集资金、自筹资金
合计	361,777,101.59			

11、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.期初余额	144,362,242.01	24,463,411.86	145,400.00	10,223,495.78	693,660.00	179,888,209.65
2.本期增加 金额	760,894.34	4,305,828.13				5,066,722.47
(1) 购置	760,894.34	4,305,828.13				5,066,722.47
3.本期减少 金额		12,264.15				12,264.15
(1) 处置		12,264.15				12,264.15
4.期末余额	145,123,136.35	28,756,975.84	145,400.00	10,223,495.78	693,660.00	184,942,667.97
二、累计摊销						
1.期初余额	13,202,977.61	9,859,378.82	114,300.89	1,584,109.34	523,766.23	25,284,532.89
2.本期增加 金额	3,442,619.52	4,543,034.29	14,129.96	1,268,762.03	65,893.81	9,334,439.61
(1) 计提	3,442,619.52	4,543,034.29	14,129.96	1,268,762.03	65,893.81	9,334,439.61
3.本期减少 金额		3,295.47				3,295.47
(1) 处置		3,295.47				3,295.47
4.期末余额	16,645,597.13	14,399,117.64	128,430.85	2,852,871.37	589,660.04	34,615,677.03
三、减值准备						
1.期初余额						
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	128,477,539.22	14,357,858.20	16,969.15	7,370,624.41	103,999.96	150,326,990.94
2.期初账面 价值	131,159,264.40	14,604,033.04	31,099.11	8,639,386.44	169,893.77	154,603,676.76

说明：

①期末，无形资产抵押情况详见本附注五、46。

三棵树涂料股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②期末，无形资产中子公司四川三棵树涂料有限公司原值 760,894.34 元的土地使用权产权证正在办理中。

12、商誉

被投资单位名称	期初余额	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。

13、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
产品展示厅装修费		1,033,661.64	57,425.64		976,236.00
简易仓库	236,067.41		166,635.72		69,431.69
污水处理系统	193,020.97		136,250.28		56,770.69
办公室装修	64,490.15		45,522.48		18,967.67
合 计	493,578.53	1,033,661.64	405,834.12		1,121,406.05

14、递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	36,811,746.75	5,704,446.34	24,815,159.32	5,923,313.97
递延收益	11,290,007.19	1,693,501.08	10,637,722.02	2,563,571.59
可抵扣亏损	9,523,460.47	2,380,865.12	5,487,622.51	1,371,905.63
股权激励费用	6,171,200.00	925,680.00		
内部交易未实现利润	2,537,462.66	553,519.08	701,370.80	175,342.70
合 计	66,333,877.07	11,258,011.62	41,641,874.65	10,034,133.89

15、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备及工程款	32,877,192.55	41,883,297.78

16、短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	60,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
票据贴现借款		90,350,163.56
合 计	90,000,000.00	140,350,163.56

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“十、关联方及关联交易 4、关联交易情况”。
- ② 期末抵押借款情况见本附注五、46。

17、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	195,361,138.00	41,040,000.00

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	276,040,607.97	260,890,323.99
设备及工程款	33,627,201.20	42,843,420.37
劳务	106,362,583.82	55,031,048.13
其他	947,789.80	2,667,585.57
合 计	416,978,182.79	361,432,378.06

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
CENTRO COMERCIAL SINO-BRASILEIRO Lt.CO	3,000,000.00	尚未结算

19、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	30,016,777.65	25,508,295.80

期末，无账龄超过1年的重要预收款项。

三棵树涂料股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	67,293,510.57	428,474,264.63	407,303,477.77	88,464,297.43
离职后福利-设定提存计划		10,754,360.06	10,754,360.06	
辞退福利		2,854,011.27	2,854,011.27	
合计	67,293,510.57	442,082,635.96	420,911,849.10	88,464,297.43

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	66,785,735.81	370,244,468.06	349,710,706.68	87,319,497.19
职工福利费		39,936,803.45	39,936,803.45	
社会保险费		9,791,349.94	9,791,349.94	
其中：1. 医疗保险费		8,571,023.47	8,571,023.47	
2. 工伤保险费		521,108.90	521,108.90	
3. 生育保险费		699,217.57	699,217.57	
住房公积金		2,651,687.00	2,651,687.00	
工会经费和职工教育经费	507,774.76	4,410,102.10	3,773,076.62	1,144,800.24
非货币性福利		1,439,854.08	1,439,854.08	
合计	67,293,510.57	428,474,264.63	407,303,477.77	88,464,297.43

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利		10,754,360.06	10,754,360.06	
其中：1. 基本养老保险费		10,426,605.68	10,426,605.68	
2. 失业保险费		327,754.38	327,754.38	
合计		10,754,360.06	10,754,360.06	

21、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	3,308,083.99	16,619,183.12
消费税	1,705,225.25	1,924,276.74
企业所得税	18,258,393.16	12,553,222.28
个人所得税	2,343,871.04	2,169,547.87
房产税	508,730.91	561,546.27

三棵树涂料股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	期末数	期初数
土地使用税	383,881.41	278,897.84
城市维护建设税	268,014.26	910,850.46
教育费附加	156,393.36	546,386.91
地方教育附加	102,782.32	364,257.96
其他税种	298,252.02	132,207.83
合 计	27,333,627.72	36,060,377.28

22、应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	117,986.31	65,547.95

23、其他应付款

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	64,890,700.00	
保证金	36,062,423.59	38,342,005.18
其他	6,373,214.07	5,090,631.46
合 计	107,326,337.66	43,432,636.64

其中，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
盛辉物流集团有限公司	1,200,000.00	物流保证金
联合运输（天津）有限公司	1,200,000.00	物流保证金
深圳市路杰仕物流有限公司	650,000.00	物流保证金
合 计	3,050,000.00	

24、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	3,225,134.65	

25、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	10,637,722.02	1,764,900.00	1,112,614.83	11,290,007.19

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、2、政府补助。

26、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减(+、-)				期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	
股份总数	10,000.00	218.12			218.12	10,218.12

说明：根据本公司2017年9月15日召开的2017年第一次临时股东大会决议、2017年10月26日召开的第四届董事会第八次会议决议，本公司确定以2017年10月26日为授予日，向236名激励对象首次授予限制性股票218.12万股，授予价格为人民币29.75元/股。2017年10月，本公司已收到236名激励对象认缴股款，本次股权激励业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字（2017）第351ZA0028号”《验资报告》审验。

27、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	312,893,377.37	62,709,500.00		375,602,877.37
其他资本公积	8,556,000.00	6,171,200.00		14,727,200.00
合 计	321,449,377.37	68,880,700.00		390,330,077.37

说明：

（1）资本公积-股本溢价本期增加62,709,500.00元，系根据本公司2017年9月15日召开的2017年第一次临时股东大会决议、2017年10月26日召开的第四届董事会第八次会议决议，本公司确定以2017年10月26日为授予日，向236名激励对象首次授予限制性股票218.12万股，每股面值1.00元，授予价格为人民币29.75元/股，募集资金总额64,890,700.00元，其中计入股本2,181,200.00元，计入资本公积-股本溢价62,709,500.00元。

（2）资本公积-其他资本公积本期增加6,171,200.00元，系本期本公司实施股权激励计划，股权激励费用摊销6,171,200.00元。

28、库存股

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票		64,890,700.00		64,890,700.00

说明：库存股本期增加64,890,700.00元，系本期本公司实施股权激励计划，向236名激励对象首次授予限制性股票218.12万股，每股面值1.00元，授予价格为人民币29.75元/股，募集资金总额64,890,700.00元，其中计入股本2,181,200.00元，计入资本公积-股本溢价62,709,500.00元，同时确认库存股和其他应付款64,890,700.00元。

29、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		3,476,334.00	3,476,334.00	

三棵树涂料股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

30、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	47,600,616.58	3,489,983.42		51,090,600.00

31、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	507,846,076.15	424,288,459.68
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 期初未分配利润	507,846,076.15	424,288,459.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	175,974,586.21	133,658,233.05
减：提取法定盈余公积	3,489,983.42	10,100,616.58
应付普通股股利	40,000,000.00	40,000,000.00
期末未分配利润	640,330,678.94	507,846,076.15

32、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,573,027,377.37	1,515,682,084.40	1,895,447,436.60	1,024,368,383.26
其他业务	46,432,786.04	39,782,411.83	52,762,929.34	40,452,621.92

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家装墙面漆	728,302,285.83	313,699,760.64	565,101,239.19	238,601,864.69
工程墙面漆	1,307,292,956.49	795,878,985.03	891,543,008.56	512,997,103.41
家装木器漆	212,911,484.67	132,147,864.36	221,196,844.84	116,636,937.14
工业木器漆	104,221,309.35	78,534,530.30	89,911,320.72	61,503,940.32
万能胶	41,832,862.72	34,043,757.50	42,627,127.39	30,233,730.94
白胶	63,347,835.61	55,524,251.69	48,769,172.33	35,065,024.83
其他	50,442,188.19	44,869,799.18	36,298,723.57	29,329,781.93
装饰施工	64,676,454.51	60,983,135.70		
合 计	2,573,027,377.37	1,515,682,084.40	1,895,447,436.60	1,024,368,383.26

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	1,102,351,269.78	605,429,119.71	786,524,982.55	411,129,311.98
华中	372,538,275.68	221,259,550.75	287,949,632.98	150,365,079.39
华南	396,147,587.24	245,826,298.95	266,887,476.58	147,235,806.98
华北	193,384,317.30	130,618,716.48	183,747,435.11	112,276,031.32
东北	70,408,470.58	47,522,629.31	37,319,072.71	22,122,946.53
西南	302,605,005.37	194,805,232.31	221,699,851.76	131,987,843.47
西北	135,592,451.42	70,220,536.89	111,318,984.91	49,251,363.59
合 计	2,573,027,377.37	1,515,682,084.40	1,895,447,436.60	1,024,368,383.26

33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	11,236,589.08	11,834,714.02
城市维护建设税	9,619,295.28	7,864,197.68
教育费附加	5,710,947.98	4,668,609.04
地方教育附加	3,806,754.69	3,112,406.07
房产税	2,405,709.54	1,432,663.02
土地使用税	2,271,355.62	1,469,085.30
印花税	1,371,606.17	780,308.50
其他	458,086.96	110,786.89
合 计	36,880,345.32	31,272,770.52

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	235,166,264.96	201,642,655.32
运输费	150,362,693.89	123,091,000.20
广告及宣传费	87,572,943.35	71,663,395.50
差旅费	56,510,392.17	53,792,700.94
会议费	8,989,822.59	11,349,881.19
招待费	5,528,642.72	4,852,285.37
租赁费	3,848,998.76	4,466,413.69
办公费	3,017,830.66	3,583,750.51

三棵树涂料股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（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
检测费	1,354,805.74	522,088.73
培训费	1,245,280.57	172,631.30
折旧费	1,005,149.75	1,166,571.54
物料消耗	905,347.96	1,548,129.98
其他费用	7,882,008.52	6,733,988.25
合 计	563,390,181.64	484,585,492.52

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	96,050,038.81	85,538,293.75
技术开发费	77,213,123.96	73,886,070.98
折旧及摊销	22,211,665.63	18,410,484.05
咨询服务费	14,470,163.90	7,199,113.22
办公费	7,875,071.65	4,934,301.83
股权激励费用	6,171,200.00	
差旅费	5,986,750.60	3,868,376.61
物料消耗	5,437,195.30	2,960,624.15
招待费	5,142,820.41	3,680,034.48
会议费	3,298,466.75	3,216,438.57
水电费	3,094,136.90	2,883,845.56
培训费	2,952,039.72	3,322,560.73
修缮费	2,918,938.84	1,599,494.65
租赁费	2,544,136.57	1,938,122.16
环境绿化费	1,964,853.11	395,247.21
招聘费	1,145,945.92	1,825,249.13
车辆使用费	695,790.09	966,725.99
税费	211,405.80	1,762,804.06
其他费用	7,586,072.77	6,232,991.11
合 计	266,969,816.73	224,620,778.24

36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,783,700.90	4,943,332.00
减：利息收入	11,348,972.35	13,433,650.59

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	40,678.97	-54,139.66
手续费及其他	1,419,845.49	226,354.32
合 计	-3,104,746.99	-8,318,103.93

37、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	12,367,219.12	8,715,529.41
(2) 存货跌价损失	1,092,216.59	941,507.69
合 计	13,459,435.71	9,657,037.10

38、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
保本收益性产品理财收益	1,632,199.26	36,831.23

39、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-20,060.22	18,763.36

40、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
支持中小企业发展补助资金	16,468,700.00		与收益相关
引进高层次人才和工科类青年专业人才补助经费	6,000,000.00		与收益相关
南召县南河店镇财政所 2016 年纳税奖励	1,600,000.00		与收益相关
2017 年省区域发展科技项目专项经费	800,000.00		与收益相关
2017 年福建省国家级质量标杆奖励补助资金	800,000.00		与收益相关
2017 年度企业专利补助资金	743,000.00		与收益相关
第二批工科类青年专业人才补助经费	694,228.00		与收益相关
2016 年首批工科类青年专业人才补助经费	632,515.00		与收益相关
2017 年企业研发投入预补助经费	582,300.00		与收益相关
UV 漆专用技术项目	470,886.12		与资产相关
2017 年莆田市现代物流业发展专项资金补助	450,400.00		与收益相关

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
省科技创业领军人才补助经费	400,000.00		与收益相关
政府补助-水性车间	389,000.04		与资产相关
2016年下半年人才补助经费	300,000.00		与收益相关
2016年高水平科技研发创新平台补助经费	300,000.00		与收益相关
2017年高水平科技研发创新平台补助经费	300,000.00		与收益相关
市知识产权局专利申请补贴	270,850.00		与收益相关
2017年上半年首批工科类青年专业 人才补助经费	220,594.00		与收益相关
南召县财政局2016年纳税奖励	209,500.00		与收益相关
2016年第三产业发展专项资金补助- 会议发展项目	200,000.00		与收益相关
2015年第一批战略性新兴产业专项 项目经费	198,000.00		与收益相关
企业技术改造项目补助	197,700.00		与收益相关
莆田市第三批工科类青年专业人 才支持对象首期补助经费	182,600.00		与收益相关
市知识产权局专利申请补贴经费	181,000.00		与收益相关
涂料生产及配套建设项目	143,728.71		与资产相关
政府补助-水性紫外光固化涂料项目	60,000.00		与资产相关
政府补助-洞湖路	48,999.96		与资产相关
2016年四季度调峰奖励	46,704.00		与收益相关
2016年第三季度直供区制造业企业 调峰生产奖励	45,361.00		与收益相关
2016年四季度用电奖励	42,288.00		与收益相关
2017年第三批标准化经费	30,000.00		与收益相关
2016年三季度用电奖励	18,706.00		与收益相关
福建省工商行政管理局2011599马德里 商标补助	15,000.00		与收益相关
莆田市财政局就业见习基地补贴	4,500.00		与收益相关
2016年高层次人才来闽实习实训补助	1,887.00		与收益相关
合 计	33,048,447.83		

政府补助的具体信息，详见附注十四、2、政府补助。

三棵树涂料股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		31,004,223.96	
其他	116,672.08	103,412.39	116,672.08
合计	116,672.08	31,107,636.35	116,672.08

42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	6,458,800.00	2,800,000.00	6,458,800.00
非流动资产毁损报废损失	38,044.61	36,241.55	38,044.61
罚款及滞纳金支出	197.17	6,826.05	197.17
其他	833,348.03	903,245.17	833,348.03
合计	7,330,389.81	3,746,312.77	7,330,389.81

43、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	39,096,795.43	38,500,521.68
递延所得税费用	-1,223,877.73	-3,170,450.25
合计	37,872,917.70	35,330,071.43

(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	上期发生额
利润总额	213,847,503.91	168,988,304.48
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	32,077,125.59	42,247,076.12
某些子公司适用不同税率的影响	5,625,438.53	-1,296,008.14
对以前期间当期所得税的调整	904,100.83	1,357,724.91
不可抵扣的成本、费用和损失	876,891.75	1,665,951.13
税率变动对期初递延所得税余额的影响	3,139,535.85	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,750,174.85	-8,644,672.59
所得税费用	37,872,917.70	35,330,071.43

44、现金流量表项目注释

(1) 收到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	3,026,847.91	5,898,837.92
利息收入	11,348,972.35	13,433,650.59
政府补助	33,700,733.00	34,015,446.00
保证金		7,610,000.00
其他	116,672.08	103,412.39
合 计	48,193,225.34	61,061,346.90

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付保证金等往来款	996,998.98	15,671,048.76
销售及管理付现费用	378,481,099.24	400,685,462.04
捐赠支出	6,458,800.00	2,800,000.00
银行手续费及其他	1,419,845.49	226,354.32
其他	833,545.20	910,071.22
合 计	388,190,288.91	420,292,936.34

(3) 支付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

45、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	175,974,586.21	133,658,233.05
加: 资产减值准备	13,459,435.71	9,657,037.10
固定资产折旧	37,066,701.50	31,507,528.78
无形资产摊销	9,334,439.61	8,403,428.56
长期待摊费用摊销	405,834.12	348,408.48
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)	20,060.22	17,478.19
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	38,044.61	

三棵树涂料股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,824,379.87	4,889,192.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,632,199.26	-36,831.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,223,877.73	-3,170,450.25
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）	-61,734,073.81	-50,566,127.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-153,770,372.84	-281,283,438.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	223,595,790.60	196,490,520.23
其他	-24,935,027.60	7,610,000.00
经营活动产生的现金流量净额	223,423,721.21	57,524,978.95

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	159,203,793.51	150,078,853.41
减：现金的期初余额	150,078,853.41	145,546,146.85
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	9,124,940.10	4,532,706.56

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 355,795,259.63 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	159,203,793.51	150,078,853.41
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	159,203,793.51	150,078,853.41
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	159,203,793.51	150,078,853.41

46、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	40,514,227.60	保证金
固定资产	8,935,295.58	抵押贷款
无形资产	6,358,488.19	抵押贷款
合 计	55,808,011.37	

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。

47、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	20,722.46	6.5342	135,404.70
应收账款			
其中：美元	105.09	6.5342	686.68

六、合并范围的变动

由于新增投资，本公司投资设立福建三棵树物流有限公司、福建三棵树建筑材料有限公司和安徽三棵树涂料有限公司等3家子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
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
四川三棵树涂料有限公司	邛崃	邛崃	生产	100.00		投资设立
河南三棵树涂料有限公司	南阳	南阳	生产	100.00		投资设立
福建三棵树建筑装饰有限公司	莆田	莆田	装饰	100.00		投资设立
福建三棵树物流有限公司	莆田	莆田	运输	100.00		投资设立
福建三棵树建筑材料有限公司	莆田	莆田	销售	100.00		投资设立
安徽三棵树涂料有限公司	明光	明光	生产	100.00		投资设立

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团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。

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

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、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。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 20.14%（2016年：8.09%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 74.20%（2016年：55.46%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

本集团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 2017 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 43,613 万元（2016 年 12 月 31 日：人民币 53,861 万元）。

期末本集团持有的金融负债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		合 计
	一年以内	一年以上	
金融负债：			
短期借款	9,000.00		9,000.00
应付票据	19,536.11		19,536.11
应付账款	41,697.82		41,697.82
应付利息	11.80		11.80
其他应付款	6,190.28	4,542.35	10,732.63
金融负债合计	76,436.01	4,542.35	80,978.36

期初本集团持有的金融负债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		合 计
	一年以内	一年以上	
金融负债：			
短期借款	14,035.02		14,035.02

项 目	期初数		合 计
	一年以内	一年以上	
应付票据	4,104.00		4,104.00
应付账款	36,143.24		36,143.24
应付利息	6.55		6.55
其他应付款	4,343.26		4,343.26
金融负债合计	58,632.07		58,632.07

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，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，本集团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。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2017年12月31日，本集团的资产负债率为46.44%（2016年12月31日：42.63%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

本集团本期不存在以公允价值计量的项目。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款等。

本集团上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、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65.61%股份。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
福建宏威建筑装饰工程有限公司 董事、经理、财务总监及董事会秘书	同一实际控制人 关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联销售情况

关联方	关联交易内容	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
福建宏威建筑装饰工程有限公司	销售商品		53.56

(2) 关联担保情况

本集团作为被担保方

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	30,000,000.00	2016/01/18	2017/01/17	是
洪杰	20,000,000.00	2016/12/07	2017/12/05	是
洪杰	30,000,000.00	2016/12/07	2017/12/05	是
洪杰	90,350,163.56	2016/11/29	2017/10/27	是
洪杰	80,000,000.00	2017/01/12	2018/01/11	是
洪杰	50,000,000.00	2017/01/12	2018/01/11	是
洪杰	29,000,000.00	2017/02/14	2017/10/14	是
洪杰	25,000,000.00	2017/01/24	2017/10/20	是
洪杰	30,000,000.00	2017/01/12	2018/01/11	否
洪杰	10,000,000.00	2017/11/23	2018/11/22	否
洪杰	20,000,000.00	2017/11/27	2018/11/26	否
洪杰	30,000,000.00	2017/12/07	2018/12/06	否

(3) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	741.29	599.14

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	2,181,200.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

说明：根据本公司2017年9月15日召开的2017年第一次临时股东大会决议、2017年10月26日召开的第四届董事会第八次会议决议，本公司确定以2017年10月26日为授予日，向236名激励对象首次授予限制性股票218.12万股，授予价格为人民币29.75元/股。

2、 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司聘请上海荣正投资咨询有限公司计算授予日权益工具公允价值，并出具《上海荣正投资咨询有限公司关于三棵树涂料股份有限公司2017年限制性股票股份支付费用摊销的会计处理建议》
可行权权益工具数量的确定依据	资产负债表日股权激励股份实际持有数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	68,880,700.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,171,200.00

3、 股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无
股份支付的终止情况	无

十二、 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提供抵押情况（详见本附注五、46“所有权或使用权受到限制的资产”）外，截至2017年12月31日，本集团不存在其他应披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至2017年12月31日，本集团已背书但尚未到期的银行承兑汇票205,064,215.84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。

除上述事项外，截至2017年12月31日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

根据本公司2018年3月7日第四届董事会第十次会议决议，为了进一步拓展本公司华北地区市场，提高本公司产品在该地区的覆盖率和市场占有率，完善本公司的战略布局和产能布局，优化本公司的产品结构，促进产能分布的持续优化，根据本公司现有资源条件，本公司拟以自有资金人民币4,000万元在河北省保定市博野县经济开发区（以下简称“博野经济开发区”）设立全资子公司河北三棵树涂料有限公司（最终名称以工商部门核准登记为准），并以该公司为项目实施主体，以自筹资金不超过人民币61,090.79万元在博野经济开发区投资建设生产基地项目；为了更好地开发西南地区的市场和资源，进一步丰富本公司在当地生产产品的品类、降低本公司物流成本及运营成本，提高本公司产品在该地区的覆盖率和市场占有率，根据本公司发展战略及现有资源条件，经本公司的调研、论证，本公司拟在四川天府新区邛崃产业园区投资新建生产基地项目。以上议案经本公司2018年3月23日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过。

根据本公司2018年4月9日第四届董事会第十一次会议决议，以本次分红派息股权登记日的公司总股本为基准，向全体在册股东按每10股派发现金股利5.50元（含税），共派发现金总额56,199,660.00元（含税），同时，以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增3股，预计转增30,654,360股，该方案将提交公司股东大会审议。

除上述事项外，截至2018年4月9日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部报告

除涂料和胶粘剂销售业务外，本集团未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本集团仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本集团无需披露分部数据。

2、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	期末 余额	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相 关/与收益 相关
政府补助-水性 车间	6,029,499.82		389,000.04		5,640,499.78	其他收益	与资产相关
UV漆专用技术	2,550,632.86		470,886.12		2,079,746.74	其他收益	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	期末 余额	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相 关/与收益 相关
项目							
涂料生产及配套建设项目	958,589.17	1,764,900.00	143,728.71		2,579,760.46	其他收益	与资产相关
政府补助-洞湖路	784,000.17		48,999.96		735,000.21	其他收益	与资产相关
政府补助-水性紫外光固化涂料项目	315,000.00		60,000.00		255,000.00	其他收益	与资产相关
合计	10,637,722.02	1,764,900.00	1,112,614.83		11,290,007.19		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益 的金额	本期计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
支持中小企业发展补助资金	16,468,700.00	其他收益	与收益相关
引进高层次人才和工科类青年专业人才补助经费	6,000,000.00	其他收益	与收益相关
南召县南河店镇财政所 2016 年纳税奖励	1,600,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年省区域发展科技项目专项经费	800,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年福建省国家级质量标杆奖励补助资金	800,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年度企业专利补助资金	743,000.00	其他收益	与收益相关
第二批工科类青年专业人才补助经费	694,228.00	其他收益	与收益相关
2016 年首批工科类青年专业人才补助经费	632,515.00	其他收益	与收益相关
2017 年企业研发投入预补助经费	582,300.00	其他收益	与收益相关
2017 年莆田市现代物流业发展专项资金补助	450,400.00	其他收益	与收益相关
省科技创业领军人才补助经费	400,000.00	其他收益	与收益相关
2016 年下半年人才补助经费	300,000.00	其他收益	与收益相关
2016 年高水平科技研发创新平台补助经费	300,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年高水平科技研发创新平台补助经费	300,000.00	其他收益	与收益相关
市知识产权局专利申请补贴	270,850.00	其他收益	与收益相关
2017 年上半年首批工科类青年专业人才补助经费	220,594.00	其他收益	与收益相关
南召县财政局 2016 年纳税奖励	209,500.00	其他收益	与收益相关
2016 年第三产业发展专项资金补助-会议发展项目	200,000.00	其他收益	与收益相关

三棵树涂料股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期计入损益 的金额	本期计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
2015年第一批战略性新兴产业专项项目经费	198,000.00	其他收益	与收益相关
企业技术改造项目补助	197,700.00	其他收益	与收益相关
莆田市第三批工科类青年专业人才支持对象首期补助经费	182,600.00	其他收益	与收益相关
市知识产权局专利申请补贴经费	181,000.00	其他收益	与收益相关
2016年四季度调峰奖励	46,704.00	其他收益	与收益相关
2016年第三季度直供区制造业企业调峰生产奖励	45,361.00	其他收益	与收益相关
2016年四季度用电奖励	42,288.00	其他收益	与收益相关
2017年第三批标准化经费	30,000.00	其他收益	与收益相关
2016年三季度用电奖励	18,706.00	其他收益	与收益相关
福建省工商行政管理局 2011599 马德里商标补助	15,000.00	其他收益	与收益相关
莆田市财政局就业见习基地补贴	4,500.00	其他收益	与收益相关
2016年高层次人才来闽实习实训补助	1,887.00	其他收益	与收益相关
合 计	31,935,833.00		

3、其他

截至2017年12月31日，本集团不存在其他应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期 末 数		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	0.66	2,256,630.79	73.95	794,782.58
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	439,839,695.84	95.16	22,882,801.39	5.20	416,956,894.45
应收合并报表范围内单位的款项	15,578,380.83	3.37			15,578,380.83
组合小计	455,418,076.67	98.53	22,882,801.39	5.02	432,535,275.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,750,630.38	0.81	3,286,825.75	87.63	463,804.63
合 计	462,220,120.42	100.00	28,426,257.93	6.15	433,793,862.49

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		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	0.95	2,097,674.27	68.74	953,739.1
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	250,243,595.78	78.00	13,141,023.00	5.25	237,102,572.78
应收合并报表范围内单位的款项	62,823,331.25	19.58			62,823,331.25
组合小计	313,066,927.03	97.58	13,141,023.00	4.20	299,925,904.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,707,056.82	1.47	3,467,595.37	73.67	1,239,461.45
合计	320,825,397.22	100.00	18,706,292.64	5.83	302,119,104.58

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（按单位）	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	794,782.59	50.00	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	2,256,630.79		

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	431,276,361.00	98.06	21,563,818.05	5.00	409,712,542.95
1至2年	7,628,311.42	1.73	762,831.14	10.00	6,865,480.28
2至3年	473,589.03	0.11	94,717.81	20.00	378,871.22
3年以上	461,434.39	0.10	461,434.39	100.00	
合计	439,839,695.84	100.00	22,882,801.39	5.20	416,956,894.45

（续上表）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	246,719,025.04	98.60	12,335,951.25	5.00	234,383,073.79
1至2年	1,881,025.25	0.75	188,102.53	10.00	1,692,922.72

三棵树涂料股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
2至3年	1,283,220.34	0.51	256,644.07	20.00	1,026,576.27
3年以上	360,325.15	0.14	360,325.15	100.00	
合计	250,243,595.78	100.00	13,141,023.00	5.25	237,102,572.78

(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 10,329,321.60 元；本期收回以前年度核销坏账损失 85,000.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	609,356.31

(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%	坏账准备 期末余额
广州恒大材料设备有限公司	74,805,975.94	16.18	3,740,298.80
福建三棵树建筑装饰有限公司	15,578,380.83	3.37	
中山市雅丰贸易有限公司	11,319,890.68	2.45	565,994.53
固安京御幸福房地产开发有限公司	7,805,123.16	1.69	390,256.16
上海杰步建筑装饰有限公司	5,580,049.58	1.21	279,002.48
合计	115,089,420.19	24.90	4,975,551.97

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	12,197,275.78	35.75	1,859,805.94	15.25	10,337,469.84
应收合并报表范围 内单位的款项	21,922,000.00	64.25			21,922,000.00
组合小计	34,119,275.78	100.00	1,859,805.94	5.45	32,259,469.84
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
合计	34,119,275.78	100.00	1,859,805.94	5.45	32,259,469.84

三棵树涂料股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	16,304,690.88	93.83	1,851,089.71	11.35	14,453,601.17
应收合并报表范围内单位的款项	1,072,000.00	6.17			1,072,000.00
组合小计	17,376,690.88	100.00	1,851,089.71	10.65	15,525,601.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	17,376,690.88	100.00	1,851,089.71	10.65	15,525,601.17

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	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	7,282,132.37	59.70	364,106.62	5.00	6,918,025.75
1 至 2 年	1,876,645.52	15.39	187,664.55	10.00	1,688,980.97
2 至 3 年	2,163,078.90	17.73	432,615.78	20.00	1,730,463.12
3 年以上	875,418.99	7.18	875,418.99	100.00	
合 计	12,197,275.78	100.00	1,859,805.94	15.25	10,337,469.84

（续上表）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	12,346,992.46	75.73	617,349.62	5.00	11,729,642.84
1 至 2 年	2,519,294.30	15.45	251,929.43	10.00	2,267,364.87
2 至 3 年	570,741.83	3.50	114,148.37	20.00	456,593.46
3 年以上	867,662.29	5.32	867,662.29	100.00	
合 计	16,304,690.88	100.00	1,851,089.71	11.35	14,453,601.17

（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 8,716.23 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
应收合并报表范围内单位的款项	21,922,000.00	1,072,000.00
保证金	9,339,096.60	6,637,191.80
备用金	1,015,756.18	1,077,138.81
代垫款		6,720,000.00
其他	1,842,423.00	1,870,360.27
合计	34,119,275.78	17,376,690.88

(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
莆田市禾三投资有限公司	合并报表范围内单位的款项	21,922,000.00	1年以内 20,850,000.00、1-2年1,072,000.00	64.25	
上海谦莆投资咨询有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	2.93	50,000.00
复地(集团)股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	2.93	50,000.00
厦门市同安区人民法院	保证金	912,000.00	1-2年	2.67	91,200.00
北京同唱同瀛广告有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	1.47	25,000.00
阳光城集团股份有限公司	保证金	500,000.00	1年以内 200,000、 2-3年 300,000	1.47	70,000.00
合计		25,834,000.00		75.72	286,200.00

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	397,747,558.15		397,747,558.15	367,747,558.15		367,747,558.15

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建三江包装有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00

三棵树涂料股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
莆田三棵树涂料 贸易有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00
天津三棵树涂料 有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00
莆田市禾三投资 有限公司	111,660,000.00					111,660,000.00
四川三棵树涂料 有限公司	220,087,558.15					220,087,558.15
河南三棵树涂料 有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00
福建三棵树建筑 装饰有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00
安徽三棵树涂料 有限公司		30,000,000.00				30,000,000.00
合 计	367,747,558.15	30,000,000.00				397,747,558.15

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,180,237,228.85	1,389,928,197.57	1,839,336,712.16	1,056,163,893.79
其他业务	48,702,467.10	42,623,528.66	48,889,574.69	37,618,682.82

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家装墙面漆	566,099,000.90	274,676,836.99	535,168,335.12	245,374,386.56
工程墙面漆	1,166,427,311.78	794,220,144.95	870,133,971.94	535,905,250.62
家装木器漆	200,219,851.08	119,777,939.55	216,432,310.65	117,262,376.96
工业木器漆	103,960,560.99	76,994,700.53	89,708,471.36	62,199,779.58
万能胶	41,530,359.46	33,916,647.22	42,656,125.01	30,591,153.12
白胶	51,643,734.73	45,681,067.71	48,977,363.90	35,271,936.60
其他	50,356,409.91	44,660,860.62	36,260,134.18	29,559,010.35
合 计	2,180,237,228.85	1,389,928,197.57	1,839,336,712.16	1,056,163,893.79

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
保本收益性产品理财收益	993,760.90	36,831.23

十六、补充资料

1、当期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	-58,104.83
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）	33,048,447.83
对非金融企业收取的资金占用费	10,874,120.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,175,673.12
非经常性损益总额	36,688,790.82
减：非经常性损益的所得税影响数	5,822,676.31
非经常性损益净额	30,866,114.51
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	30,866,114.51

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	16.72	1.76	1.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.79	1.45	1.45

