

关于三棵树涂料股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明



致同会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

关于三棵树涂料股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

三棵树涂料股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联
资金往来情况汇总表 1

关于三棵树涂料股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2025）第 351A009965 号

三棵树涂料股份有限公司全体股东：

我们接受三棵树涂料股份有限公司（以下简称“三棵树公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了三棵树公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2025）第 351A016618 号无保留意见审计报告。

根据《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》等有关规定，三棵树公司编制了本专项说明所附的三棵树涂料股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是三棵树公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计三棵树公司 2024 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对三棵树公司实施于 2024 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2024 年度三棵树公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供三棵树公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二五年四月二十四日

三棵树涂料股份有限公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：三棵树涂料股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2024年初占用资金余额	2024年度发生额（不含利息）	2024年度占用资金利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2024年初往来资金余额	2024年度往来发生额（不含利息）	2024年度往来资金利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	北京三棵树新材料科技有限公司	子公司	其他应收款	-	200.00		200.00	-	代垫款	非经营性往来
	湖北三棵树新材料科技有限公司	子公司	其他应收款	-	200.00		200.00	-	代垫款	非经营性往来
	上海三棵树新材料科技有限公司	子公司	其他应收款	13,768.40	11,999.40		25,767.80	-	代垫款	非经营性往来
	莆田市禾三投资有限公司	子公司	其他应收款	1,536.99			1,536.99	-	代垫款	非经营性往来
	大禹九鼎新材料科技有限公司	子公司	其他应收款	-	3,380.00		3,380.00	-	代垫款	非经营性往来
	江西三棵树新材料有限公司	子公司	其他应收款	-	22.01			22.01	代垫款	非经营性往来
	上海三棵树防水技术有限公司	子公司	其他应收款	-	100.00		100.00	-	代垫款	非经营性往来
	三棵树集团国际有限公司	子公司	其他应收款	-	0.02			0.02	代垫款	非经营性往来
	福建省三棵树新材料有限公司	子公司	其他应收款	-	550.00		550.00	-	代垫款	非经营性往来
	福建省三棵树电子商务有限公司	子公司	其他应收款	-	200.00		200.00	-	代垫款	非经营性往来
	安徽三棵树涂料有限公司	子公司	其他应收款	-	700.00		700.00	-	代垫款	非经营性往来
	四川三棵树涂料有限公司	子公司	其他应收款	-	700.00		700.00	-	代垫款	非经营性往来
	三棵树（上海）新材料研究有限公司	子公司	其他应收款	28.80			28.80	-	代垫款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				15,334.19	18,051.43		33,363.59	22.03		

本表已于2025年4月24日获第六届董事会第十九次会议批准。

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：





此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

(副本) (20-1)

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
执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5340 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

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。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

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



登记机关

2024 年 03 月 08 日

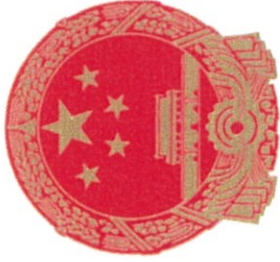
市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

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）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：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

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

授权书

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035号），现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所合伙人蔡志良、陈连锋、陈裕成、林庆瑜、林新田、余丽娜、殷雪芳等七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：2025年1月1日至2025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，事务所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）

首席合伙人、执行事务合伙人：

李惠琦

2025年1月1日



姓名	林新田
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1965-01-08
Date of birth	
工作单位	致同会计师事务所(特殊普
Working unit	通合伙)福州分所
身份证号码	
Identity card No.	350103196501080371



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 rene



林新田 350100010004

证书编号: 350100010004
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 12 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

换发时间: 2021 年 12 月 10 日

年 月 日
/y /m /d



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 one year after



杨道景 110101560626

证书编号: 110101560626
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 06 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名	杨道景
Full name	男
Sex	1989-09-12
Date of birth	致同会计师事务所(特殊普
Working unit	通合伙)福州分所
身份证号码	350104198909122219
Identity card No.	



比