

# 重庆三峡油漆股份有限公司

## 2021 年度内部控制评价报告

重庆三峡油漆股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合本公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2021 年 12 月 31 日的（内部控制评价基准日）内部控制有效性进行了评价。

### 一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导制内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

### 二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为公司已按

照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

### 三、内部控制评价工作情况

为规范公司管理，促进公司风险防范机制的建立，完善公司内部控制体系，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，以全面性、重要性、客观性为原则，结合公司实际，按照统一部署、重点抽查、整改提高的工作方针，开展内部控制评价工作。

#### （一）内部控制评价的范围

公司内部控制评价范围主要为重庆三峡油漆股份有限公司及其子公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。纳入评价范围的主要业务和事项包括：

##### 1、内部环境

内部环境是公司运行的基础和平台，是公司实施内部控制的基石。通过关注公司内部环境的变化，并根据外部环境的不断变化，适时调整，优化内部控制环境，积极创造和谐、卓越的内部环境，以保证内部控制的有效实施。

#### （1）公司具有完善的法人治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及相关规定的要求以及公司的实际情况，建立了“三会一层”的法人治理结构，即股东大

会、董事会、监事会以及公司经营管理层。建立了以《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等为基础，以《内部控制制度》、《内部审计制度》、《信息披露管理制度》等为具体工作细则的一套较为完善的管理制度，确保了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的规范高效运作，形成权力机构、决策机构、监督机构与经营管理层之间的科学分工、权责分明、各司其职、有效制衡的治理机构，为公司内部控制制度的制定与运行提供了一个良好的内部环境。

公司股东大会是公司的最高权力机构，按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定履行职责，能够确保所有股东，特别是中小股东能够充分行使自己的权利。

公司董事会是公司的决策机构，对公司股东大会负责。董事会按照《公司章程》、《董事会议事规则》等相关规定履行职责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，对《公司章程》规定应由股东大会决定的重大事项提交股东大会审议。

董事会下设战略与风险委员会、内部控制建设与实施委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会五个专门委员会，专门委员会均由公司董事、独立董事担任。董事会聘请董事会秘书负责处理董事会日常事务，对董事会负责。

公司监事会是公司的监督机构，对公司全体股东负责。按照《公司章程》、《监事会议事规则》等相关规定履行职责，对董事、总经理及其他高管人员的行为及各子公司的财务状况进行监督及检查，维护公司及广大股东的合法权，并向股东大会负责。

公司董事会聘请总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员对公

司日常生产经营进行管理，保证公司的正常经营运转。

## （2）合理的组织机构

公司结合实际情况，根据经营发展和管理需求设置了公司办公室、企业管理部、人力资源部、财务部、计划运营部、生产动力部、销售中心、技术服务中心、技术中心、质管部、供应部、投资项目管理部、证券管理部（董事会办公室）、监事会办公室、法规审计部、安环保卫部、物管部、制听车间、涂料生产车间、树脂生产车间等部门，完善了公司内部组织架构体系，明确规定了各部门的主要职责，形成各司其责，相互配合，相互制约，环环相扣的内部管理体系，在组织生产，从事有序的经营活动，提供产品和服务，提高效益，确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

## （3）发展战略

公司董事会下设战略与风险委员会，负责对公司长期发展战略规划、重大投资、融资方案等项目进行研究和提出建议。

为保证发展战略规划得以贯彻落实，公司制定了《战略管理实施细则》，合理保证发展战略得到有效实施。

## （4）人力资源管理

公司在人力资源的招聘、配置、培训、教育、考核、薪酬、离职等方面均建立了较为完备的人力资源管理体系，严格执行《员工培训制度》、《薪酬管理制度》、《员工考勤管理办法》、《劳动合同管理办法》、《人才引进制度》等相关内部控制制度，并按照国家规定给员工缴纳社会保险。

2021年，进一步完善市场化薪酬绩效体系。一是完善全员目标绩效考核体系，将薪酬绩效与部门目标、工作业绩挂钩，开展目标完成情况对标分析、评估，严格落实奖惩。二是出台《工资改革方案》，理顺公司

历年工资体系，根据岗位、职务、专业技术职称等确定工资标准，实行岗变薪变，合理拉开收入差距，切实提高员工收入。持续完善市场化选人用人机制。一是实施经理层任期制、契约化管理，制定经理层成员任期制和契约化工作方案，完善经理层岗位职责，与经理层成员签订岗位聘任协议和任期经营业绩责任书，明确薪酬管理、退出管理、责任追究。二是完善管理人员竞争上岗及不胜任退出机制。三是通过拓展招聘渠道以及与西南大学合作共建学生创新创业实践基地等形式引进培养高层次、高技能人才。

一系列人力资源管理工作，有效提升了员工的职业道德、职业精神，并保证不同岗位员工有相应的工作胜任能力。科学有效的人事管理机制为公司吸引、保留人才提供了有力的保障，为内部控制各项制度的有效实施及企业长远发展打下了坚实的基础。

#### （5）社会责任

公司始终不忘自己肩负的社会责任，秉承“诚信守诺”的经营理念，依法经营，诚实守信，遵守法律法规和社会公德，保护知识产权，忠实履行合同，恪守商业信用，反对不正当竞争，杜绝商业活动中的腐败行为。

公司作为专业涂料制造企业，长期致力于环境友好型企业的建设，坚持以市场为导向，结合国家挥发性有机物治理相关环保政策法规，全面推动技术创新与市场营销深度融合，抢占行业风口，研发推广满足市场需要的水性化、低污染、高固体高性能新产品。列为“十四五”重点发展领域的“水性钢结构防腐涂料”逐步推广见效；低污染系列代表性产品低挥发性高耐候复合聚氨酯涂料实现新产品单品销售重大突破，创历史最好水平；树脂新产品研发攻坚取得丰硕成果，极具低 VOC、低成

本创新优势树脂转化效益为树脂新产品历年之最。全年，公司累计完成 9 项新产品研发，其中 3 项通过市经信委组织的市级新产品鉴定，持续加大研发投入和研发强度，全年获得 1 项发明专利授权，申请并获受理 4 项发明专利，参与制定 1 项国家标准。另一方面，注重环境保护、三废治理，投入大量资金，对废水、固废进行综合治理，实现零排放。公司以认真负责的态度践行着保护环境的庄严承诺，以实际行动担当起保护环境的社会责任。

2021 年，公司继续推行质量管理体系监管常态化，强化部门职能监督，组织完成 ISO9001/IATF16949 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系及 CCC 产品年度内审及问题整改工作；顺利通过所有管理体系外部审核，包括 ISO9001/ISO14001/ISO45001 全面审核、IATF16949 和 CCC 产品监督审核、中国船级社船舶涂料工厂认可审核和中核集团合格供应商监督审核；完成《危险化学品包装物及容器》安全风险隐患企业自查；顺利通过重庆市市场监督管理局管理体系飞行检查和市应急局组织的安全标准化二级企业达标验收。

坚持注重公司品牌的培育，公司是国家高新技术企业，公司被中国船舶集团有限公司授予“金牌供应商”称号、中国涂料协会授予“十三五”高质量发展企业称号、获得“全国涂料和颜料标准化技术委员会”颁发的荣誉证书、重庆汽车工程学会第九届理事会授予理事单位称号、获得重庆市江津区高新技术企业协会第一届会员单位称号、重庆市江津区第四届运动会组委会授予“体育事业公益支持单位”称号、获得化医集团颁发的“十三五”科技创新成果贡献奖（石墨烯防腐涂料、水性防护涂料研发项目）、副总经理田文全被重庆市汽车工程学会聘为重庆市汽车工程学会理事、技术中心主任张骏获得重庆市化学化工学会“创新人

才三等奖”、技术中心主任工程师李忠杰获得重庆市化学化工学会“技术进步成果三等奖”、技术中心赵定乾获得“中国石油工程建设协会管道设备与防护技术专业委员会”颁发的2021年“新技术、新产品交流”荣誉证书、技术中心主任工程师李忠杰获得化医集团颁发的“十三五”科技创新先进个人首席工程师奖、防腐漆车间肖文获得化医集团颁发的“十三五”科技创新先进个人首席技师奖。

同时，为切实履行公司的社会责任，持续推进乡村振兴，对接重庆市江津区杜市镇龙凤村，捐赠价值10万元的油漆；对重庆市委市政府乡村振兴重点帮扶乡镇重庆市垫江县大石乡当地农产品开展消费帮扶1.40万元。

#### （6）内部审计机构

公司在董事会下设立了审计委员会，在审计委员会下设置了法规审计部，制定了《内部审计制度》，配有专职的内部审计人员，独立行使审计监督权，不受其他部门或个人干涉，对经营活动、内部控制制度执行情况 and 内部控制的有效性进行监督和检查，对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照公司内部审计工作程序进行报告。接受审计委员会的业务指导和监督评价，确保了内部控制的贯彻实施和经营活动的正常进行。

#### （7）企业文化

公司一直秉承“团结创新、求真务实、追求卓越”的企业文化，在公司董事会及管理层的带领下，培育员工积极向上的价值观和社会责任感，倡导公平正义、诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，创造了富有企业特色、具有较强竞争力的三峡油漆企业文化。公司坚持以人为本、全员参与的方针，努力把企业文化和共有价值观转化为员工的行为准则和自觉行动，努力把企业文化建设同企业生产经营管理和发

展相结合，发挥企业文化在制度建设中的引领作用，推进企业持续健康发展。

公司注重安全环保文化的建设，形成安全环保企业文化，有效促进生产经营，提升企业本质安全。全面完成生产车间 VOC 尾气治理，完成制听车间两条 80 吨制听盖冲压生产线噪声治理，改造后噪声测试值较改造前下降 9.4%；完成废水处理场升级改造，生产废水全部实现达标排放，并被重庆市生态环境局评为诚信企业。

落实落细常态化疫情防控措施，开展全员核酸检测。新冠疫苗接种率达 99%，加强针接种率达 85%，全年未发现新冠确诊病例、疑似病例和无症状感染者。

始终把党的政治建设摆在首位，深学笃用习近平新时代中国特色社会主义思想，将党的建设与生产经营、改革发展同步推进。一是提升政治能力。严格执行第一议题制度，切实履行“两个责任”和班子成员“一岗双责”；二是加强组织建设。完成公司党委、纪委和党支部换届选举工作，完成全资子公司四川渝三峡新材料有限公司、四川渝三峡涂料销售有限公司成立党支部。三是深化作风建设。开展党支部作风建设专题学习、“以案四说”、“以案四改”警示教育。四是抓好整改落实和意识形态工作。召开巡视整改专题研判会，落实整改措施，整改责任人；专题分析研判意识形态工作，利用网络平台等宣传工具开展改革发展等宣传活动。五是组织开展庆祝建党 100 周年和党史学习教育系列活动。

公司工会积极推进“效益之家、民主之家、温暖之家、安全之家、文明之家”建设。发挥工会组织优势，参加市总工会举办的网上劳动技能大赛，8 名同志获得月度之星、季度之星称号；参加重庆市安全生产劳动竞赛，1 名同志获得先进个人；完成市级示范工作室评比和复查工



作。加强民主管理，召开职代会，表彰先进，签订目标责任书。坚持开展节日慰问、慰问生病住院职工及退休职工、慰问困难职工、夏季送清凉等活动，为全体女职工购买特殊疾病保险，为全体职工发放一次性医用口罩等，持续抓好安全教育，开展“安全生产月”活动。丰富文化生活，组织开展观影活动、诵读活动、调漆能手比赛等多种形式文体活动，提升了职工群众的幸福感、获得感。

## 2、风险评估

在董事会、审计委员会以及战略与风险委员会指导下，公司根据战略目标及发展思路，结合公司自身特点，全面系统地收集相关信息，识别内部风险和外部风险。

为有效评估生产经营过程中可能面临的各种风险，促进公司平稳、较快发展，公司开展了风险问卷调查工作，调查涉及生产、经营、管理等全部业务。

同时梳理了公司层面包括战略、财务、市场、经营、安全等风险，形成了公司层面风险清单及业务层面风险事件库。对风险进行成因分析，绘制了风险坐标图，将所有风险进行排序，确定重大风险、重要风险、一般风险，根据风险分析结果制定相应风险解决措施和应对策略。

公司对风险进行全面评估，认为宏观经济风险、政策法规风险、市场竞争风险及运营风险是公司面临的主要风险，采取切实可行的措施，加强对主要风险的预防和管控，有效防范和规避了重大风险事件的发生。

## 3、控制活动

公司建立了以控制活动为重要手段的完善的内部控制体系。目前公司内部控制活动涵盖了产供销管理、财务管理、人力资源管理、研发管理、物资管理、安全环保管理等业务管理环节，形成了较为规范的管理

体系，使公司各项工作做到有章可循。

#### （1）产、销业务控制

为了进一步规范公司运营管理过程中产、销各个环节的业务流程，公司在《内部控制管理手册》中用专门的章节对产、销的职责分工和授权，关键控制活动及风险点以及控制措施、控制流程等进行了详尽细致的规定。

#### （2）会计系统控制

公司及子公司严格执行国家统一的会计准则及会计制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料的真实完整，公司依法设置财务部，配备会计从业人员，并按照国家国资委对大中型企业的要求，设置了财务总监，对所属子公司实行财务委派制。

#### （3）资金管理控制

公司制定了《资金管理办法》、《资金预算管理办法》等一系列管理制度，对资金管理、资金预算管理等方面进行了严格规定，为公司资金管理提供了合理制度保证，并建立了较为完善的资金管理内部控制体系和安全屏障。

公司充分利用资金信息化管理平台，稳步推进“银企直连”工作，实现账户信息的实时网络监控，最大限度发挥资金集中的效率和效益优势。

公司严格实行存款统一管控，采取资金统一调剂的方式，促进公司存贷款比重更加合理。

#### （4）资产保护控制

限制未经授权人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、

核实核对、财产保险等措施，以保证财产安全完整。

#### （5）采购业务控制

2021年，公司开展年度供应商认定、招标采购等事项，对供应商严格进行资质预审，提升采购的效率和透明度，在公平、公正、充分竞争的基础上择优选择供应商，以保证采购成本和质量的合理性。同时，密切关注经济形势及市场变化，科学、准确预测市场行情，实施错峰采购策略，以保证生产为前提减少原材料价格高位采购量，加大低价原材料备库量，全年原材料高位采购量大幅降低；拓宽采购渠道，供应、技术、销售联动开展高价原材料替代，最大限度降低采购成本。

#### （6）工程项目控制

公司积极推进工程项目的标准化、规范化管理，制订了《重庆三峡油漆股份有限公司建设项目管理制度》、《固定资产投资管理办法(试行)》、《建设项目投资决策程序管理制度》、《建设项目招投标管理制度》、《建设项目质量管理制度》、《建设项目施工管理制度》等一系列管理制度，构建了完善的项目管理制度体系，对项目管理工作进行了全面系统规范。

在工程项目施工过程中，非常重视安全文明施工，与承包方签订安全协议，严格按照项目管理标准化和质量、安全一体化管理要求进行，确保了工程项目安全质量管理工作规范有序。

#### （7）财务报告控制

为规范公司财务报告管理，提高财务报告编报质量，确保财务报告真实、准确、完整、及时、合规，保护公司股东及其他利益相关者的合法权益，公司制定了《财务报告管理办法》，对财务报告的编制、内容、方法、基础、审核、流程及报告管理的安全性等方面进行了全面规范。财务报告的编制严格按照《企业会计准则》和国家相关规定的要求，在

财产清查、债权债务确认、资产质量夯实的基础上进行编制。严格遵循财务报告审批制度，切实保障公司财务报告信息的真实、可靠、准确与完整。为保证财务报告信息的安全，公司建立了《内幕信息及知情人管理制度》，实行内幕信息知情人备案登记管理。

#### （8）对控股子公司的内部控制

公司制定了《子公司管理制度》，《子公司负责人绩效考核办法》规范和完善的工作制度和 workflows，通过委派子公司的董事、监事、执行董事及高级管理人员实施对子公司的管理，同时明确其权利和责任，建立正常的业务工作报告制度，特别是对被投资企业的一些重大投资、经营事项和问题，要求及时向分管领导或公司主要负责人汇报，财务部门每月收集被投资公司的财务报表，每季度进行一次投资分析，正确核算对外投资和投资收益。持续加强日常监督、考核工作，财务部、安环保卫部、人力资源部、计划运行部等重点对口职能部门定期、不定期对子公司进行业务指导和监督检查，法规审计部、纪律检查室适时开展子公司专项审计、内控评价、履职督查等，对检查发现的问题，进行风险提示，提出整改意见，督促整改落实，促进子公司经营质量效益不断提升。

#### （9）关联交易的内部控制

公司制定了《关联交易管理制度》，对公司关联交易的原则、关联人和关联关系、关联交易的决策程序、关联交易的披露等作了详尽规定，公司发生的关联交易严格依照公司《关联交易管理制度》的规定执行。

#### （10）对外担保的内部控制

为规范公司对外担保行为，有效控制公司对外担保风险，公司在《公司章程》中明确了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限。报告期内，公司未发生证监会规定中涉及的违规对外担保事项。

#### （11）重大投资的内部控制

公司重大投资坚持合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险，注重投资效益。对“三重一大”按照规定的权限和程序实行集体决策审批制度。《公司章程》中对董事会及股东大会在重大投资的审批权限均有明确规定，公司还建立了严格的审查和决策程序，加强投资风险控制。

#### 4、信息与沟通控制

公司制订了《信息与沟通管理办法》，建立了行之有效的信息沟通机制，明确了内部控制相关信息的搜集、处理与传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。对于公司制定的相关管理制度、业务流程、内部控制制度、技术标准、产品手册等信息，主要以内部文件或宣传手册的形式进行信息传递，对宏观经济政策、法律法规、产品价格、重大投资项目、重大筹资融资等，公司主要通过 OA 系统、总经理行政办公会、部门会议、宣传简报等形式，迅速有效地对经营活动中出现的重要信息进行上传下达。信息传递报告制度等有效地增强内部管理的针对性和实效性，在执行过程中公司建立了合理的传递程序，确保信息传递的畅通和及时，确保内部控制的有效实施。

外部信息沟通方面，公司按照监管部门的要求，及时准确地在指定媒体、公司网站披露公司生产经营方面的重大信息，为投资者及时了解公司生产经营方面的动态提供了保证。另外公司还根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规和规章制度的要求，进一步完善了公司的《信息披露管理制度》、《内幕信息及知情人管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》等相关制度，对公司信息披露的原则、信息披露的主体及职责、信息披露的内容及披露标准、信息披露事务的管理、信息传递审批及披露程序等进行全程、有效控制，严格

控制内部信息的传递，提高信息披露质量，强化信息披露重大差错责任追究。报告期内，公司履行了上市公司信息披露义务，保证信息披露的真实、及时、准确和完整，对信息披露的内部控制较为充分、有效；公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的行为。公司不存在违反《内部控制指引》、《信息披露制度》的情形。

## 5、内部监督

公司制定了《内部审计制度》对公司内部监督的范围、内容、程序等均作出了明确细致的规定。

公司设立有专门的内部审计机构并配备审计人员，负责执行内部控制的监督和检查，独立行使审计监督职权。2021年在公司董事会、监事会的监督指导下，法规审计部依法独立开展公司内部审计、督查工作，采取定期与不定期检查方式，对公司和子公司财务、重大项目、生产经营活动等进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性、合理性做出合理评价，并对公司内部管理体系以及子公司内部控制制度的情况进行监督检查，切实保障公司规章制度的贯彻执行。

公司纪委履行党的纪律检查和行政监察职能，强化公司党员干部廉洁从业意识，对子公司中层管理人员和财务人员进行述职述廉活动，对公司财务、供应、销售等部门相关人员进行警示教育。工会通过职代会参与企业民主管理，进行民主监督。

公司重点关注的高风险领域主要包括：销售业务、采购业务、存货管理、生产管理、安全环保管理、投资管理、资金运营管理、工程项目管理、财务报告管理、合同管理。上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营理的主要方面，不存在重大遗漏。

## （二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及内部控制评价工作程序，组织开展内部控制评价工作。

公司董事会依据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷、一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

### 1、财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷：以公司税前为基数进行定量判断，财务损失金额占税前利润总额比例大于 5%。

重要缺陷：以公司税前为基数进行定量判断，财务损失金额占税前利润总额比例在 1%至于 5%之间。

一般缺陷：以公司税前为基数进行定量判断，财务损失金额占税前利润总额比例小于 1%。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷，指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标。出现以下情形的认定为重大缺陷：

（1）公司董事会、监事会和高级管理人员的舞弊行为；

（2）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；

（3）公司审计委员会和内部审计部门对财务报告和内部控制监督无效。

重要缺陷，指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。出现以下情形的认定为重要缺陷：

- （1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- （2）控制环境无效；
- （3）反舞弊程序和控制失效；
- （4）对期末财务报告过程的控制无效。

一般缺陷，指重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

参照财务报告内部控制缺陷评价定量认定标准。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷，指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标。出现以下情形的认定为重大缺陷：

- （1）因违反国家各项法律法规，存在严重法律风险；
- （2）严重影响公司可持续经营；
- （3）媒体负面新闻频现，不良影响严重。

重要缺陷，指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。出现以下情形的认定为重要缺陷：

- （1）因违反国家各项法律法规，存在一定法律风险。
- （2）公司可持续经营受较严重影响。
- （3）媒体负面新闻偶尔出现，不良影响较重。

一般缺陷，指重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。



### （三）内部控制缺陷认定及整改情况

#### 1、财务报告内部控制缺陷认定情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

#### 2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

针对发现的非财务报告内部控制一般缺陷，公司管理层高度重视，作出部署，相关部门正积极开展整改落实工作，通过不断整改，将进一步完善公司内部控制管理体系，规范公司运营，提高公司防范风险的能力和水平。

### 四、其他内部控制相关重大事项说明

截至 2021 年 12 月 31 日，公司内部控制体系基本健全，未发现可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

董事长：张伟林

重庆三峡油漆股份有限公司

2022 年 3 月 29 日