# 四川双马水泥股份有限公司

# 2020 年度内部控制自我评价报告

**四川双马水泥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(以下简称企业内部控制规范体系)，结合本公司(以下简称公司)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 2020 年 12 月 31 日(内部控制评价报告基准日)的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，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企业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。

公司内部控制的目标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致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的风险。

董事会已按照基本规范及要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2020 年 12 月 31 日有效。

## 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

公司董事会授权公司内审部负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域与单位进行评价。

公司已建立了一套较为完整的涵盖生产经营、对外投资、财务管理、资金管理、资产管理、销售业务、采购管理、项目管理、固定资产管理、人力资源管理、信息披露等各方面的内部控制的流程及制度以保证公司运营目标的实现。

2020 年为保证新业务的持续稳定健康发展，我们对基金管理业务程序文件进行了回顾更新，并完善了基金业务风险评估及内部控制矩阵。同时，建立和完善了新成立的控股子公司内控管理相关的各项制度。

未发生内部控制程序设计缺陷和执行缺陷对 2020 年度经营业绩造成负面影响的事件。

(一)内部控制评价范围

内部控制评价范围依据基本规范及《企业内部控制应用指引》初步拟定；同时，公司通过流程的风险评估与财务重要性分析相结合的方法最终确定纳入评价范围的实体。2020 年 1 月至 2020 年 12 月，纳入评估范围的实体如下，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%。

母公司：四川双马水泥股份有限公司
水泥业务（3 家）：
四川双马宜宾水泥制造有限公司
宜宾砺锋建材有限公司
遵义砺锋水泥有限公司
基金业务（18 家）：
成都和谐双马科技有限公司
成都和谐双马投资有限公司
和谐锦城投资管理(成都)有限公司
和谐锦兴投资管理(成都)有限公司
和谐锦义投资管理(义乌)有限公司
西藏锦兴创业投资管理有限公司
西藏锦合创业投资管理有限公司
西藏锦仁创业投资管理有限公司
西藏锦旭创业投资管理有限公司
西藏锦川创业投资管理有限公司
西藏锦澜创业投资管理有限公司
西藏锦凌创业投资管理有限公司
西藏琪华创业投资管理有限公司
上海志祎企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
上海瑾迦管理咨询有限公司
北京瑾合管理咨询有限公司
和谐锦锋控股有限公司
河南景琰股权投资基金合伙企业（有限合伙）
教育业务（2 家）：
上海瑞识教育科技有限公司
北京匠成教育科技有限公司
其他：北京国奥越野足球俱乐部有限公司

(二)控制环境

根据基本规范的要求，结合公司风险评估结果以及公司业务实际，纳入评价的范围的内控要素包括如下事项：

为了确保良好的控制环境，公司在 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止期间内对内部控制环境进行了持续的关注。

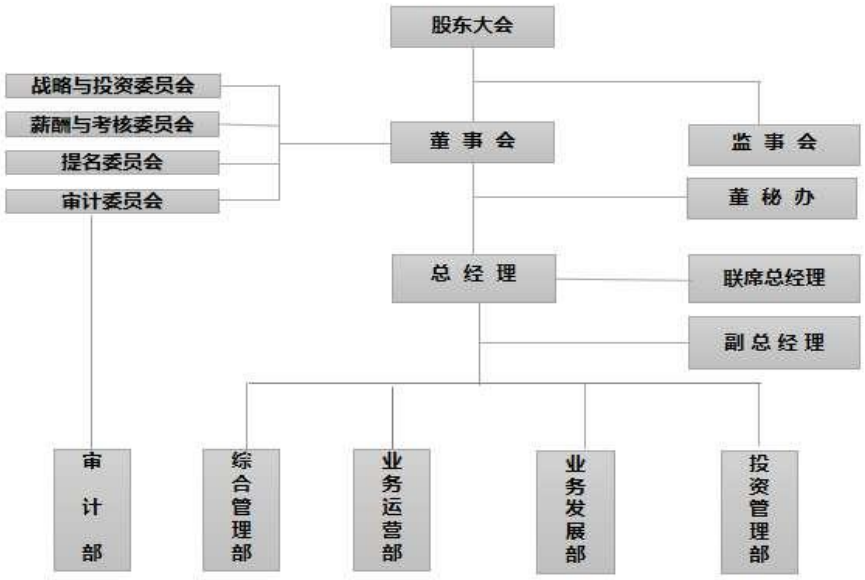
1、组织架构

2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止期间内，公司能够按照有关法律法规和公司章程的规定按期召开“三会”； “三会”文件完备并已归档保存；重大投资、融资、对外担保等事项的经营及财务决策履行了公司章程和相关议事规则的程序；各专门委员会正常运作，对公司的规范运行给予了支持和专业指导；董事会秘书处的管理、协调作用也进一步得到了加强；监事会能够正常发挥作用，并进一步加大了监督力度；“三会”决议的实际执行情况良好，也确保了上市公司独立性原则。

为保持健全规范的公司治理结构，公司持续不断地进行内部控制完善工作。公司密切关注各级监管机构出台的法律、法规，及时调整公司的内部控制制度，从而保证公司内控管理的有效运作。

为促进企业实现发展战略，优化治理结构、管理体制和运行机制，公司第八届董事会第一次会议审议通过了《关于变更内部管理机构设置的议案》。公司及时更新和发布了新的《四川双马水泥股份有限公司授权政策》、《四川双马总经理给予联席总经理相关授权的文件》等相关制度，以确保公司各项业务健康高效运行。

公司组织结构图




2. 发展战略

公司每年基于宏观环境、市场环境、公司的现实状况和上一年度规划的实现情况更新公司下一年度的经营和战略发展目标，不断增强企业的核心竞争力与可持续发展的能力。

公司定期召开董事会战略委员会会议，对公司的中、长期发展规划、经营目标、发展方针进行研究并提出建议；

3. 人力资源

作为公司人力资源管理的基本准则，公司定期回顾《人力资源管理制度》。每年公司根据岗位编制和经营需求制定年度人员需求计划，保证合理的人员结构，避免出现人力资源缺乏或过剩的情况。公司建立了规范的人员聘用、调职及离职制度，明确各岗位职责权限、任职条件和工作要求。

公司建立了完善的人力资源激励机制，综合采用绩效考核、人员发展等绩效管理及考核、业务行为规范管理体系，对全体员工进行严格考核与评估，并以此作为确定员工薪酬及职级调整的重要依据。此外，通过制定并定期回顾个人发展计划，帮助员工获得职业发展；同时，每年的年度培训计划根据公司经营需求制定相关培训课程，确保员工的知识及技能能满足业务岗位的需求及个人发展的需要。

4. 社会责任

公司将安全生产放在第一位，严格贯彻执行国家劳动安全健康法律法规，建立了完善的健康安全体系，制定了完善的安全生产管理制度及《健康管理政策》，并在公司有效执行。

在公司环保委员会的领导下，公司严格执行《环境保护法》及相关的法律、法规，不断改进工艺流程，降低能耗和污染物排放水平。公司建立了完善的环保管理控制体系，并在公司有效执行。

公司注重产品质量管理，根据国家质量体系标准的要求建立了较为完善的质量控制体系。针对原材料、半产品、产成品质量检验，公司不断优化检验方法，提高检验的准确性和产品稳定性。

5. 企业文化

公司确立了“诚信、和谐、创新、发展”为核心的价值观，并坚持以客户为导向，坚持合作共赢的文化理念，与广大供应商、经销商、终端用户、其他利益相关方建立了长期稳定的合作关系。同时，公司着眼于长期稳健经营，积极建设合规、专业、创新的文化，致力于打造专业精良、治理完善、诚信合规、运作稳健的私募股权基金管理体系。

公司重视员工的成长，力争成为员工首选的公司及社区受欢迎的企业，关注股东和投资者利益，通过提高业绩等措施为股东和投资者提供最大回报。公司通过员工手册、员工培训、员工活动、企业政策等多元化的载体来建设企业文化，宣扬企业文化，提升企业文化。

(三)风险评估

公司建立了完善的风险评估体系，制定了《风险管理基本制度》，建立了风险管理组织体系，明确了风险评估的原则与目的、风险评估的作用等；同时公司制定了《风险评估程序》，以进一步明确风险识别、风险评估、风险应对等的具体操作流程。

2020 年第四季度，公司管委员会确定了年度全面风险评估的目标和范围，成立了风险评估小组。小组成员包括法务、内控、内审等人员。各业务流程负责人在风险评估小组的指导与协助下，组织各自部门人员以《企业内部控制基本规范》有关风险评估的要求，以

及各项应用指引中所列主要风险为依据，结合本企业的内部控制制度，全面系统地收集各运营单位反馈的相关信息，认真听取审计委员会各独董专家的意见，结合实际情况，准确识别与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，确定了相应的风险承受度；并且采用定性与定量相结合的方法，按照风险发生的可能性及其影响程度等，对识别的风险进行分析与分类，确定出关注重点和优先控制的风险；针对风险分析的结果，结合风险承受度，权衡风险与收益，确定了风险应对策略。

(四)控制活动

1. 资金活动

公司资金管理采用统一筹措、综合权衡、降低成本的原则，由公司财务部门负责承担资金筹集、资金管理及控股子公司资金使用计划和使用状态的管理。子公司资金实行统一管理，资金借款由公司财务部统一协调并监控。同时加强完善基金管理的资金控制体系。

(1) 筹资业务：公司通过《筹资管理程序》的制定，对筹资流程进行了规范，其中包括筹资管理原则、筹资预算和方案的审批流程、筹资执行控制、筹资偿付控制、监督与检查等。公司财务部定期编制及审核还款计划，对偿还股息和支付股利等实施定期跟踪监控，并按照国家统一会计准则，对筹资业务进行会计核算。在报告期内，公司对筹资流程进行了全面的回顾与梳理。

(2) 重大投资：公司对重大投资的内部控制严格遵循合法、审慎、安全、有效的原则，注重投资效益。公司在《公司章程》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》中对重大投资的审议程序及审批权限有严格的规定。

(3) 运营资金：公司建立了全面的资金营运管理体系，制定了《资金管理程序》、《供应商付款管理程序》、《现金收款管理程序》、《银行账户管理程序》、《空白支票管理程序》、《商业汇票管理程序》等对外付款、现金收款、银行账户管理、盘点、空白支票管理、银行对账、票据管理、资金划拨等流程，明确资金管理相关部门和岗位的职责及权限，确保不相容职务相互分离、制约和监督，持续加强资金管理，防范和控制资金风险。公司主要通过网银、支票等方式进行款项收支，实现了现金零收支情况，防范资金的体外循环；公司不断优化库存水平，持续推进备品备件库存优化项目，确定备品备件库存最高限额及最低限额水平，严格控制采购量及库存量。公司通过持续的库存优化管理，有效提高资金利用水平。

（4） 基金管理：公司依据相关监管规定，并结合所管理基金的实际业务开展情况，建立了《运营风险控制制度》、《信息披露制度》、《机构内部交易记录制度》、《内幕交易、利益冲突防范制度》、《合格投资者风险揭示制度》、《合格投资者内部审核制度》、《私募基金宣传推介及资金募集制度》、《人力资源管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《档案管理制度》、《授权政策》、《财务管理制度》及《风险控制制度》等制度，确保基金业务的各项活动符合监管规定的要求。

2. 采购业务

公司已建立起完善的采购体系，建立了一整套采购制度、政策程序以及标准操作流程。公司通过制定《采购政策》明确了确保公司利益最大化的采购原则；制定《采购范围》明确了采购行为的执行主体；公司针对招投标及询比价、采购申请、合同及订单、供应商评估等业务均设定了严格的授权程序进行审批控制。

公司进一步优化和完善了采购供应商选择流程，规范了供应商开发流程及评价制度，通过增加供应商市场调查流程来进一步完善采购供应商管理体系。

3. 资产管理

(1) 固定资产：公司通过梳理固定资产流程，制定《固定资产管理程序》，严格规范了固定资产的日常管理、档案管理、使用与维护、租赁管理、抵押管理、核算与计量、处置与转移等相关管理工作；明确了闲置资产的识别与审批控制；建立了固定资产清查制度，每年组织财务部及相关使用部门对固定资产进行盘点，对出现盘盈、盘亏、损毁、闲置及需报废的固定资产查明原因，追究责任并按照规定权限批准后处置。公司在《固定资产管理程序》中制定了固定资产投保制度，规避投保风险。同时，公司层面专门制定了《公司保险政策》，建立了完善的保险体系。在报告期内，公司完成了固定资产盘点工作，并对废旧资产进行了识别登记，加强了对废旧及闲置资产的实物管理与风险控制。

(2) 无形资产管理：公司制定了《无形资产管理程序》，规定了无形资产的定义、分类、初始计量、后续计量、处置和转移等管理规范。公司在程序中规范定期对专利、专有技术等无形资产的先进性进行评估，淘汰落后技术，加强了对无形资产减值及评估的管理控制。在报告期内，公司完成了对无形资产状态的有效识别。

(3) 存货管理：公司从存货的收发管理、安全管理以及危险品管理等方面建立了完善的存货管理体系。公司建立了备品备件及原燃材料《库存物资发放程序》、《库存物资接收程序》、《物资编码管理程序》、《库存危险品管理程序》、《库房安全管理程序》以及《物资退库及退货程序》等存货管理程序，同时，也建立了《存货盘点以及盈亏调整程序》来规范存货盘点管理流程，增强存货的安全性；公司针对原煤管理，通过对流程的全面梳理以及自我评价等方式，制定了一系列优化方案，从物资进出厂、现场存放管理、安全监控、现场验收、取样验收、质量检测管理、盘点控制等方面全面有效的加强原煤的管理，进一步保障了存货的安全。报告期内，公司对备品备件管理进行了专项审计。公司通过对备品备件的库龄分析，库存状况的检查和流程的梳理，制订行动计划，对存货管理进行进一步的优化。

此外，公司加强了对修旧利废的现场管理和登记管理，确保了废旧备件资源的有效利用，降低了维修成本。

4. 销售业务

公司已建立起一整套成熟完善的销售业务管理体系，从销售市场管理、销售业务定价管理、订单管理、发货管理、渠道管理、信控管理等方面制定了相关政策程序。

(1) 销售定价：公司根据《销售价格管理制度》综合考虑企业财务目标、营销目标、产品成本、市场状况及竞争对手情况等多方面因素，确定产品销售价格。每月召开市场分析会，对产品销售价格进行回顾、分析与审批。任何价格调整的行为，公司均设定了相应的授权程序进行严格的审批控制。同时，对公司新的骨料业务的销售行为健全了相关的销售制度。在报告期内，公司更新了《客户运至地设置、使用及 GPS 跟踪管理流程》，加大了对扰乱销售市场价格的行为的打击力度，并查处了多起违规事件。

(2) 信控管理：公司已建立了客户信用管理体系，制定了《信用评估、批准和监控程序》，要求销售部门对申请信用的客户的资信等背景情况要进行深入调查，并取得相应的证明文件，信控部门要对客户信用进行评估；针对客户的信用额度申请，公司设立了信用管理委员会，负责根据授权审批程序对客户信用额度进行严格的审批确认，以防止

信用风险的发生；同时，对于部分客户，公司还采取抵押或担保的方式来防范信用风险的发生；公司信用管理委员会每月召开信控会议，对公司的信用客户情况进行回顾，对逾期未付款客户的信用状况进行跟踪分析，并制定行动计划以防止重大风险的发生。公司建立了严格的销售客户信用评级体系，拟定了《客户信用评级办法》，明确了对所有信用客户的评级标准、评级办法、评级分类以及审批层级，进一步加强了信用控制的有效性。

5. 工程项目

公司建立了《项目管理流程》，严格规范了项目的立项、拨款、采购、合同签署、进度跟踪、预算管理、验收报告、付款等流程，加强了在建工程的管理与审批控制。

(1) 拨款：公司针对工程项目的拨款，建立了严格的授权程序对项目进行逐级审批。
(2) 进度跟踪：项目进展过程中，公司项目经理需要定期或不定期对项目进度进行跟踪检查，与承包方有效沟通，并通过提交报告、举行会议、照片等方式记录项目的进展情况，并定期召开进度会议，将项目进度形成书面报告文件，将项目进展的各项指标尽量量化，向公司相关管理部门进行汇报，履行监督职能。
(3) 公司对工程项目健全了相应的管理机制，每月定期对各工程项目的执行情况进行回顾，经评估对达到转固条件的工程项目及时进行账务处理。
(4) 事后评估：公司通过增加工程项目的事后审计流程，从效益后评价和过程后评价两个方面来不断总结经验教训，为优化未来项目的决策和提高投资决策管理水平提出有效建议。

在报告期内，审计部门对项目管理进行了专项审计，对审计过程中发现的问题，相关部门及人员已完成整改。

6. 担保业务

公司制定《对外担保管理制度》，严格规范了对外担保业务的风险评估、日常管理、会计处理、追偿等流程。公司对外担保规定了严格的审批程序。

同时，公司制定了《担保业务追索流程》，进一步明确规定了如何履行代偿业务以及如何实施追偿方案。

7. 业务外包

公司建立了《业务外包管理程序》，明确了业务外包不包括工程项目外包的定义；严格规范了业务外包的申请、采购、合同签署、进度跟踪、完工验收与确认等流程。

公司按照《业务外包管理程序》与《采购招投标》等权限和程序，通过询比价或招投标等方式择优选择承包方并签订业务外包合同和保密协议。实施业务的过程中，业务外包管理部门定期与承包方沟通，了解业务的进展情况，履行监督职能。

业务外包管理部门负责组织相关部门进行现场验收工作，以确保业务成果符合公司的需求。

8. 财务报告

公司建立了一套完整的会计核算和财务报告体系，并不断完善财务管理工作。在报告期内，加强了以下方面的管理控制。

(1) 会计核算：公司建立了完善的企业综合管理体系（ERP 系统），通过不断的优化标准操作流程来提高相关业务与内部控制的有效性，同时确保不相容岗位相互分离、制约和监督，以保证财务报表的合理性与真实性。
(2) 财务管理：公司财务部制定了《财务管理基本制度》，从会计政策与估计、会计核算内容与基础工程、结账管理、财务报告、或有事项管理等方面进行了严格的规范。公司建立了《财务档案管理程序》，明确和加强了财务档案的管理控制。
(3) 关联交易：公司按照深圳证券交易所《股票上市规则》及《公司章程》等有关文件制定了《防范大股东及关联方占用上市公司资金管理制度》对公司关联交易进行管理。公司制定了《关联交易管理制度》，并在报告期内进行了回顾和完善，进一步加强了董事会及管理层对关联交易的管理。

9. 全面预算

公司有完善的预算考核体系，制定了《预算编制考核办法》，保证了预算的有效执行与分析管理，提高了预算管理的有效性与可控性。

每年预算制定工作由公司财务部牵头执行，向各部门、各子公司发出预算编制通知。年度预算在综合考虑了国家宏观调控政策、市场环境等因素的基础上，分部门、分单位进行分级编制，再通过逐级汇总，形成公司年度预算。公司年度预算提交董事会进行审议。

公司每月通过滚动预测的方式，将预算与实际进行对比，通过对差异分析，制定进一步的行动计划与整改措施，以期达到年度全面预算的目标。

10. 合同管理

公司搭建了完善的合同管理体系，建立了《公司合同管理程序》，规范合同的内容、订立程序、借阅流程及归还与严格的审批程序。同时，针对采购业务与销售业务，公司采购部门与销售部门在法务部门的指导下，分别根据各自流程的特点，制定了专门的《销售合同管理程序》与《采购合同及订单管理程序》。

公司建立了完善的合同审批授权体系，在公司《授权政策》中明确了参与合同签订审批的部门与层级。所有的合同在签订前，需根据公司《授权政策》以及《印章管理程序》执行严格的审批与盖章手续，确保合同不存在重大风险。

在报告期内，公司有效执行了合同管理相关程序。

11. 研究与开发

公司重视研发工作，根据发展战略，结合市场开拓和技术进步要求，科学制定研发计划，强化研发全过程管理，规范研发行为，促进研发成果的转化和有效利用，不断提升企业自主创新能力。公司建立了研发管理体系，成立了研究与发展委员会，制定了专门的《研发管理制度》对研发流程进行指导与控制。

在报告期内，公司有效执行了相关政策程序。

(五) 信息与沟通

1. 内部信息传递

公司已经建立良好的内部报告流程，制定了《内部信息传递管理制度》，规范了内部信息传递的流程。各部门根据其部门职责定期/不定期地向分管领导、总经理提交各类执行报告、管理报告及总结报告。管理层依据内部报告了解公司的生产运营情况、识别和系统地分析企业生产经营活动中存在的内外部风险、确定风险应对策略，做出更加科学合理的决策。同时，公司制定了《内部信息传递保密制度》，加强了公司内部信息的安全管理。

在报告期内，公司严格执行了相关政策程序。

2. 信息系统

公司通过制定《用户角色与维护流程》、《批量作业监控与接口控制流程》、《灾难恢复计划》、《新系统开发流程》等程序从信息系统各方面，严格规范信息系统的开发、变更、账号管理、数据备份及保密等系统管理。

在网络及信息系统数据安全方面，公司综合利用防火墙、路由器以及漏洞扫描、入侵检测等软件技术进行防范，并对网络传输的涉密或关键数据进行加密，以确保其安全性。同时，公司建立了《IT 机房管理制度》，对所有出入 IT 机房的人员有着严格的授权和审批要求，以确保硬件设备和数据的安全。通过信息系统中的权限管理功能控制用户的操作权限，避免将不相容职责的处理权限授予同一用户。

3. 信息披露

公司严格执行《信息披露管理制度》以及《内幕信息知情人登记制度》，确保信息披露的合法合规、真实准确。2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止年度内，公司信息披露公平、公开、公正、及时、准确、完整地反映了公司的财务状况与经营成果。

(六)内部监督

公司独立设置内部审计部。内部审计部在董事会审计委员会的指导下，履行对公司内部控制的监督、检查职能。内部审计工作依照国家法律、法规及公司制定的各种规章制度，独立行使审计职权，并报告工作。

公司通过建立投诉举报体系，开通投诉举报热线电话及邮箱，发布《投诉举报政策》，来及时防范舞弊行为的发生。报告期内，公司优化了举报热线和举报邮箱，并在公司显著地方和重要岗位进行了张贴宣传。

审计委员会每季度举行会议，就公司审计工作和内部控制工作开展情况进行讨论，并审议通过公司年度审计报告、内部控制报告等。

报告期内，公司对关键岗位和人员进行了《四川双马水泥股份有限公司业务行为规范》的培训，该规范以诚信为核心，规定了诚信对于公司经营的意义，并就具体的业务提供了详细指导和示例，以帮助员工应对日常工作中面临的各种挑战。

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管理的主要方面，不存在重大遗漏。

(七)内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

本评价报告旨在根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的基本规范及《企业内部控制评价指引》的要求，结合企业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，对公司截止 2020 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

公司董事会根据企业内部控制规范体系、《企业内部控制评价指引》关于重大缺陷、重要缺陷和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，研究确定了适用于公司的内部控制缺陷具体认定标准，从定性和定量角度，各项缺陷认定标准如下：

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：

| 重要程度<br>定量标准 | 一般缺陷 | 重要缺陷 | 重大缺陷 |
| --- | --- | --- | --- |
| 潜在错报的金额 | 由该缺陷或缺陷组合可能导致的财务报表错报≤财务报表重要性水平20% (人民币3,000,000元) | 财务报表重要性水平20% (人民币3,000,000元)＜由该缺陷或缺陷组合可能导致的财务报表错报≤财务报表重要性水平(人民币15,000,000元) | 由该缺陷或缺陷组合可能导致的财务报表错报 ＞财务报表重要性水平(人民币15,000,000元) |

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

一个或多个控制缺陷的组合，可能导致严重偏离公司战略目标或产生重大经济损失。

重要缺陷

一个或多个控制缺陷的组合，可能导致严重违反公司管控或产生一定经济损失。

一般缺陷

一个或多个控制缺陷的组合，可能导致违反相关控制程序或产生一定经营风险。

2.非财务报告内部控制缺陷认定标准

非财务报告内部控制缺陷认定具有涉及面广、认定难度大的特点。公司根据风险评估的各项工作，对《企业内部控制应用指引》中每一篇应用指引所阐述的风险，并结合自身的实际情况、管理现状和发展要求综合分析判断，以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷： (1)控制环境无效； (2)董事、监事和高级管理人员舞弊行为； (3)已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正； (4)公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效。

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，可能导致企业严重偏离控制目标；

重要缺陷

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，但仍有可能导致企业偏离控制目标；

一般缺陷

除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

(八)内部控制评价的程序及方法

1.内部控制评价的程序一般包括：制定评价工作方案、组成评价工作组、实施现场测试、认定控制缺陷、汇总评价结果、编制评价报告、报告反馈与跟踪等环节。

2.内部控制评价工作组对被评价单位进行现场测试，充分收集被评价单位内部控制设计和运行是否有效的证据时，综合运用个别访谈、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等方法。

(九)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及整改情况

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。

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。

于内部控制评价报告基准日，上述纳入内控评价范围内的全部实体在 2020 年 12 月 31 日不存在与财务报告相关或非财务报告的内部控制重大缺陷及重要缺陷。

## 四、 其他内部控制相关重大事项说明

2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止期间，无其他与内部控制相关的重大事项。

**董事长：〔签名〕**

**〔公司签章〕**

**四川双马水泥股份有限公司**

**2020年12月31日**