

重庆三峡油漆股份有限公司

2023 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 2023 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管理委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，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设立办公室、企业管理部、投资项目管理部、财务部、安环保卫部、法规审计部、质量管理部、供应部、物资管理部、生产动力部、人力资源部、计划运行部、董事会办公室（证券管理部）、监事会办公室、销售中心、技术服务中心、技术中心、生产车间（通用漆车间、防腐漆车间、工业漆车间、汽摩漆车间、树脂车间、制听车间）、党群工作部（党委办公室、宣传部、信访办公室）、纪律检查室、工会委员会、团委等部门及组织，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管理委员会，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。

（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。作为专业油漆涂料制造企业，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。一是以“三室建设”为依托，全力推动产品绿色转型。一方面紧盯市场急需，推进水性工业涂料、粉末涂料等低污染环保型涂料新品种的研发应用。二是发展涂料涂装一体化，将技术与应用相融合。以打造智能化涂装体验中心为契机，加大对涂料应用研究的资源投入，销售、技术、服务联合开展重大工程项目研究，承接涂装业务。三是推动数字化转型，提升智能制造水平。

公司以认真负责的态度践行保护环境的庄严承诺，2023年度完成安全生产许可证、排污许可证换证，公司环境信用等级达诚信。以实际行动担当起保护环境的社会责任。

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；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、中国船级社监督审核，通过重庆市市场监督管理局管理体系飞行检查。

坚持注重公司品牌的培育，持续维护以前年度荣誉同时，2023年获“重庆市级绿色工厂”称号、被重庆市涂料涂装行业协会授予“优秀会员企业”、“技术创新企业”、被重庆市科学技术局授予“重庆市科技型企业”、任中国涂料工业协会第九届理事会“副会长单位”、被重庆市生态环境局评价“环保诚信企业”。公司有三个产品分别获得重庆市造船工程学会科学技术奖：高固体高耐候复合聚氨酯涂料荣获2022年

度科技成果一等奖、冷涂锌及配套防腐涂料荣获 2022 年度科技成果二等奖、水性钢结构防锈漆荣获 2022 年度科技成果一等奖，三峡饮水舱防腐涂料（环氧树脂）取得“重庆市国产涉及饮用水卫生安全产品卫生许可批件”。被重庆市化医控股（集团）公司评为“先进基层党组织”等。

（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和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。

始终把党的政治建设摆在首位，以党建引领筑牢发展根基。2023年全面贯彻“全面从严治党”治党，党的建设得到加强。一是深入贯彻党的二十大精神，扎实开展习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育，统筹推进理论学习、调查研究、巡视整改和推动发展等重点工作。二是积

极配合上级集团党委巡察工作，根据上级集团党委巡察反馈，制定整改工作方案，落实整改。三是营造风清气正的良好政治生态和干事创业的良好氛围。严格党内监督，狠抓作风建设，持之以恒正风肃纪，加强对党员干部遵章守纪、履行职责等情况的监督检查，开展警示教育暨廉政党课活动，研究部署、研判、落实意识形态工作。公司党组织的凝聚力、战斗力进一步增强，干部职工干事创业的积极性、责任心、使命感明显提高。

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。开展节日慰问、夏季送清凉活动，慰问困难职工、生病住院职工。开展趣味运动会、征文比赛等多种形式的文体活动，丰富了职工文化生活，提高了职工归属感。

2、风险评估

在董事会、审计委员会以及战略与风险管理委员会指导下，公司根据战略目标及发展思路，结合公司自身特点，组织进行风险识别、评估，确定了公司重大风险、重要风险和一般风险共计 39 项。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风险，并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《资金支付管理办法》、《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

2023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，严控采购成本。加强原材料市场行情分析预测，采取高价位低库存、低价位增库存、波动行情错峰采购、拓宽采购渠道等措施降低采购成本。

（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《固定资产投资管理办法》、《工程建设项目招投标采购实施细则》、《工程建设项目非招标采购实施细则》、《建设工程维修实施细则》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。财务部、投资项目管理部、安环保卫部、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，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，子公司经营质量效益显著提升。

（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，按照《对外投资管理制度》、《股权投资管理办法》等管理制度控制投资风险，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，通过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《投资者关系管理制度》、《内幕信息及知情人管理制度》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。

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责述廉活动，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

根据上述认定标准，结合日常监督和专项监督情况，我们未发现报告期内存在重大缺陷和重要缺陷。

针对评价中的一般缺陷，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 2023 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
2024年4月19日