

三棵树涂料股份有限公司独立董事关于 第五届董事会第二十四次会议相关事项的独立意见

作为三棵树涂料股份有限公司（以下简称“公司”）独立董事，根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及《上市公司独立董事规则》等法律法规和规范性文件的有关规定，我们在认真审阅公司董事会提供的相关议案和资料的基础上，现基于独立判断的立场，就公司第五届董事会第二十四次会议相关事项发表意见如下：

1、2021 年度利润分配及资本公积金转增股本方案

本次利润分配及资本公积金转增股本方案符合《公司章程》及相关法律法规的规定，充分考虑了公司的盈利情况、所处行业的特点、公司现阶段的经营发展需要、现金流状况以及未来资金需求等因素。公司 2021 年度拟不进行利润分配、不转增股本。本次利润分配及资本公积金转增股本方案出于保障公司未来生产经营的资金需要，保证公司稳定发展，符合全体股东的长远利益。我们同意本次利润分配及资本公积金转增股本方案并同意提交股东大会审议。

2、2021年度内部控制评价报告

公司内部控制体系基本完善，内部控制制度涵盖了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各方面，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，内控制度合法、合理、有效，具有较强的操作性。公司在法人治理、关联交易、对外担保、资金活动、采购业务、重大投资、信息披露等重要活动的控制充分，有效保证了公司经营管理的正常进行，我们认为公司2021年度内部控制评价报告真实、客观地反映了公司内部控制的实际情况。

3、关于会计政策变更的议案

公司本次会计政策变更是根据国家财政部相关文件要求进行的合理变更，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，符合法律、法规和《公司章程》的相关规定，不存在损害公司及股东特别是中小股东权益的情形。本次会计政策变更的审议、表决程序及结果符合相关法律法规及规范性文件的规定。同意本次会计政策变更。

4、关于续聘会计师事务所的议案

经审核致同会计师事务所（特殊普通合伙）的相关资质等证明材料，该所具备证券期货相关业务审计从业资格，具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，能够满足公司财务报表及内控审计工作的要求，能够独立对公司财务状况、经营成果进行审计。公司本次续聘会计师事务所的审议程序符合法律、法规和《公司章程》的相关规定，不存在损害公司及股东，特别是中小股东权益的情形。我们同意聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度财务及内控审计机构。同意提交股东大会审议。

5、关于使用暂时闲置自有资金进行现金管理的议案

我们认为，在保证正常经营所需流动资金的情况下，公司及下属子公司以闲置自有资金进行现金管理，不影响其日常资金周转需要，不会影响主营业务的正常开展。以闲置自有资金购买风险较低、安全性高和流动性佳的理财产品，风险可控。通过进行适度的现金管理，有利于提高公司及下属子公司资金使用效率，并获得一定的投资收益，为公司股东谋求更多的投资回报。同意公司本次使用闲置自有资金进行理财管理。

6、关于公司 2022 年度对子公司提供担保计划及向金融机构申请授信额度的议案

本次担保事项是为满足公司及子公司日常经营和业务发展需要，符合公司经营发展需求，不存在重大风险，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。本次担保事项的审议及决策程序符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规和规范性文件的要求，信息披露充分。我们同意公司 2022 年度对子公司提供担保计划及向金融机构或融资机构平台申请授信额度的事项，并同意提交股东大会审议。

7、关于对外提供担保的议案

公司及全资子公司为经销商提供担保是公司为了帮助经销商拓宽融资渠道，从而提升销售规模、协助公司与经销商建立良好的长期合作关系，符合公司经营实际，担保风险在公司的可控范围内。公司此次担保事项审议程序符合相关法律法规，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形，全体独立董事一致同意公司及全资子公司为经销商提供担保。

8、关于公司高级管理人员薪酬的议案

依据公司实际经营情况结合公司所处行业的薪酬水平，公司确认了高级管理人员 2021 年度薪酬发放情况，并制定了 2022 年度薪酬方案。公司严格按照有关法律法规及公司的相关规定发放薪酬、拟定下一年度薪酬方案，高级管理人员薪酬发放的程序和薪酬方案制定程序符合国家有关法律、法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。

9、关于 2021 年度计提资产减值准备的议案

公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，计提资产减值准备依据充分，符合公司资产现状。本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，公允地反映公司截至 2021 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，使公司会计信息更具有合理性，我们未发现存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。我们同意公司本次计提资产减值准备事项。

（以下无正文）

（本页无正文，为《三棵树涂料股份有限公司独立董事关于第五届董事会第二十四次会议相关事项的独立意见》签署页）

独立董事签署：

曲晓辉

沈维涛

朱炎生

2022 年 4 月 28 日