



广东三和管桩股份有限公司

2022 年度内部控制自我评价报告

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”），结合广东三和管桩股份有限公司（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，我们对公司截至 2022 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，并如实披露内部控制自我评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立与实施内部控制有效性进行监督。经理层负责组织实施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、误导性陈述或者重大遗漏，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业务合法合规、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，根据内部控制自我评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制有效性的结论

根据公司财务报告内部控制缺陷的认定标准，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷与重要缺陷。

根据公司非财务报告内部控制缺陷的认定标准，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与重要缺陷。

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。

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，在所有重大和重要方面保持了有效的财务报告内部控制。

三、内部控制评价工作情况

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

（一）内部控制评价范围

纳入内部控制评价范围的主要单位包括：广东三和管桩股份有限公司及控股子公司。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%。

（二）内部控制评价主要业务和事项

纳入内部控制评价范围的主要业务和事项包括：公司内部控制环境，包括治理结构、组织架构及职责分配、内部审计机制、人力资源政策、企业文化等；公司业务活动控制，包括资金活动管理、财务管理、采购与付款管理、销售与收款管理、生产与质量管理、资产管理、投资管理、信息与沟通、关联交易控制、对外担保控制、信息披露等；公司内部监督和风险评估机制。

1、公司内部控制环境

（1）法人治理结构

公司根据《中华人民共和国公司法》等相关法律法规及《公司章程》的规定，公司建立了规范的包括股东大会、董事会、监事会和以及在董事会领导下的经理层的治理结构，制定了三会一层的职权范围、议事规则和决策机制，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了股东大会、董事会、监事会和经理层各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。股东大会是公司最高权力机构，由全体股东组成，依法决定公司的经营方针、利润分配、股权激励、公司章程等重大事项；董事会是公司的决策机构，向股东大会负责，负责执行股东大会决议及依法依规行使经营决策权，制定公司计划和投资方案、财务预决算方案、管理机构设置及基本管理制度等；公司董事会依法下设战略与投资委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，制定了相应的专门委员会议事规则及工作细则，明确了各专门委员会的职责权限与工作程序；监事会是公司的监督机构，对股东大会负责，负责对公司财务状况、内部控制制度的建立及执行状况进行监督检查，并对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督；公司总经理（总裁）由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施股东大会、董事会决议事项，实施公司的生产经营管理工作。公司法人治理制度既规范公司的组织和行为，又保护公司、股东和债权人的合法权益，还构建公司基本的组织架构和授权、监督体系，保证了公司法人治理的高效运转。



在内部控制工作组织开展上，公司董事会负责内部控制的建立和有效实施，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督，经理层负责组织企业内部控制的日常运行。董事会下设审计委员会负责审查公司内部控制和出具年度自我评价报告。公司审计监察中心对内部控制的有效性进行监督检查，并负责向审计委员会报告。

(2) 公司组织架构及职责分配

公司已按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织结构。

2022 年度，公司在原组织架构基础上进行调整，在技术中心下设产品研发部与工艺品质部，营销中心下设市场部、营销管理部、客服与储运部、海外业务部，制造中心下设精益改善部、安环能效部，人资中心下设人力资源部、体系管理部，财务中心下设财务分析部、财务共享部、税务与资金管理部，金融部更名为投融资部，仍隶属于总经理办（总裁办）。各职能部门按照独立运行、相互制衡的原则履行职责，职能明确、权责明晰，并做到了信息互通，确保了控制措施的有效执行。

公司下属各子公司建立了独立完备的决策、执行和监督反馈系统，并按照互相制衡的原则设置了职能部门和岗位。公司对子公司的经营、资金、人员、财务等重大方面，按照法律法规及其公司章程的规定，通过有效的制度保证实行必要的监管。

(3) 公司与控制人在业务、资产、人员、机构和财务方面的分开情况

A、公司业务与资产独立情况：公司与控股股东、实际控制人之间产权关系明确；公司拥有独立于控股股东、实际控制人的房产、商标、专利等资产；公司拥有独立的采购、生产和销售管理系统。主要材料的采购、产品销售等自主进行。

B、机构和人员独立情况：

a、公司机构独立于控股股东、实际控制人：公司法人治理结构健全，责、权、利关系明晰。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。股东单位各职能部门与公司各职能部门之间不存在任何上下级关系，不存在股东单位直接干预公司生产经营活动的情况。

b、公司人员独立于控股股东、实际控制人：公司的总经理（总裁）、副总经理（副总裁）、财务负责人、董事会秘书、各规管中心与事业部总经理/副总经

理等高级管理人员专职在公司工作并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的单位兼任除董事、监事之外的行政职务。董事、监事和总经理候选人的提名严格按照公司章程进行，不存在大股东超越公司董事会和股东大会职权做出的人事任免决定的情况。

C、财务独立情况：公司设有独立的财务中心，配备专职人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，实施严格的内部审计制度。公司在银行独立开设账户，未与股东单位或其他任何单位或个人共用银行账号。公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。

（4）内部审计机制

公司设立审计监察中心，配备了专职审计人员，审计监察中心直接对董事会下设的审计委员会负责。

审计监察中心全面独立负责内部审计及内部监察工作，通过各项综合审计、专项审计或专项调查等业务，评价内部控制和执行的效率与效果，对公司内部控制设计和运行的有效性进行监督检查，促进内部控制工作质量的持续改善与提高，对审计或调查工作中发现的内部控制缺陷，按照既定的汇报程序，向管理层或审计委员会及监事会报告，并督促相关部门采取有效积极措施加以改善与优化。

（5）发展战略

公司在董事会下成立了战略与投资委员会，对发展目标和战略规划进行研究论证，形成发展战略建议方案；根据发展战略，制定年度工作计划，编制预算，将年度目标分解、落实；同时完善发展战略管理制度，确保发展战略有效实施。

（6）人力资源政策

公司董事会下设的薪酬与考核委员会，主要负责制定、审核公司董事及高级管理人员的薪酬方案和考核标准；直接对公司董事会负责。

公司设立人力资源中心，已建立涵盖人力资源规划、招聘与配置、培训与开发、薪酬福利、绩效管理员工关系等方面的人力资源管理体系，实现人员“选、育、用、考、留”全方位管理；同时，明确岗位职责、岗位编制、工作目标、考核指标等，对人员进行全面培养，进行严格绩效考核与科学评价，以确保经理层和全体员工能够有效履行职责，更好的保证了人力资源的稳定和公司各部门对人力资源的需求。

（7）企业文化

公司非常注重企业文化建设工作，经过近二十年的沉淀，构建了涵盖企业初心和使命、企业愿景、企业精神、核心价值观等内容的企业文化体系。同时，根

据公司发展战略需要，不断进行完善和优化，将公司的发展理念和战略目标融合其中，公司推崇“求真、务实、勇担当、和合共赢”的企业精神，“求实、诚信、创新、卓越”的企业价值观，把“追求全体员工物质与精神两个幸福的同时，为用户、社会与合作方、投资者创造最大的价值回报”作为企业的经营理念，将企业使命定位为“致力于让建筑物寿命更长、更安全、更实惠、更节能环保”，不断推动绿色三和建设，实现“天地人和、相融相生、和合大众、竞合共赢”的“和道文化”目标，形成了充满人文色彩的企业文化和精神。

公司通过多种形式和活动实践把企业文化传播给每一名员工，实现上下目标一致、团结奋进的目的。同时，公司积极开展丰富多彩的企业文化学习、拓展训练活动，如企业年会、三和学院培训、员工沙龙、团建拓展等，把文化传承工作列入岗位职责，打造学习型组织，营造了人人学习企业文化的良好氛围，对公司生产运营健康发展起到了积极的促进作用。

2、公司业务活动控制

（1）资金活动控制

公司根据财务管理制度，按规定的程序及相应的授权权限办理货币资金支付业务，支付申请、支付审核、支付批准均有书面记录，出纳人员根据审核无误的支付申请，按规定办理支付手续。现金管理没有坐支现金情况发生。公司定期检查、清理银行账户的开立及使用情况，定期核对银行账户，加强对银行对账单的稽核管理，实行了预留银行印章的公司财务专用章与私人印章的分开管理。2022年，公司及各子公司的各项资金、资产方面的控制措施均能得到有效执行。

（2）账务管理

公司建立了独立的会计核算体系和较为完善的财务管理制度，严格执行不相容职务分离制度，岗位职责明确。根据财政部颁布的《企业会计准则》《内部会计控制规范》等规定，公司制定了各项财务内控制度以及各项具体业务的核算制度，并根据内外部环境的变化及管理需求的提高，不断完善现行财务内控制度及其相关内部管理制度；通过监督各项资产的购建、保管、使用，利用财产清查、财务分析等手段，保证公司财务管理、控制、分析预测的有效进行。公司能够严格有效地执行《会计法》、《企业会计准则》及公司财务制度的规定和要求，会计信息核算全面、及时、准确。

（3）采购与付款循环控制

公司设立了采购中心，主要负责集采业务及对各子公司采购业务指导、稽核与管控，并建立了《采购控制程序规定》《大宗物资集中采购管理办法》《采购合同管理制度》《供应商管理制度》《运输采购控制程序规定》《采购中心稽核管理



制度》等管理制度，对相关部门和岗位的职责分工和权限、请购审批、货物验收、采购付款、退货处理等环节作出了明确规定，内容涵盖了供应商开发选择、评定、价格核定、合同管理、物料计划管控、采购执行、质量管控等多个重要控制环节，以规范采购业务操作流程与控制管理，确保了公司物料采购的有序进行，使公司存货库存保持在合适及安全的水平，所采购物料的质量、规格符合需求，保证了营运的正常运行。

采购中心通过集采、招标、比质议价方式挑选性价比最优的供应商，同时从价格、品质、交期、服务对供应商进行评审管理，从而保证公司的正常生产以及提高了进货品质并降低了进货成本。2022年，采购与付款所涉及的部门及人员均能按照以上制度规定进行业务处理，控制措施能被有效地执行。

(4) 销售与收款循环控制

公司设立了营销中心，主要负责各子公司销售业务的指导、稽核与管控，并建立了《市场信息管理制度》《应收、应付管理规定》《应收账款三色台账及坏账管理制度》《合同付款方式管理制度》《最低销售指导价制定及审批管理制度》《赊销管理实施细则》《销售合同管理制度》《结算办理管理制度》《丢单管理制度》《(产品交货验收单)签收管理制度》《大客户管理规定》《“钉钉”软件使用管理规定》等，对销售与收款业务进行规范与控制，明确了相关部门和岗位的职责分工与权限、销售政策与信用管理流程、销售与发货、收款的控制，建立了从销售计划管理、客户开发信用管理、销售定价、销售合同订立、发货管理、货款回收、客户动态管理、会计系统控制等完整的全程业务跟踪管理机制，并形成了一系列适用的销售政策和管理办法，确保了公司有效地开拓市场，并以优质的服务为客户提供服务，同时确保应收账款记录的正确、完整以及安全性。

营销中心及各子公司专设了“内控主任”岗位，专职负责销售业务相关内控流程的执行进行监督与信息反馈，进一步巩固和促进了营销中心销售业务内部控制的落实与完善。

(5) 生产与质量管理控制

A、 计划管理方面

公司制定了《基地销售、生产计划管理规定》，明确了从“市场需求→生产计划→物料需求→库存管控”的计划流程管控措施，规避与杜绝了生产和物料采购的盲目性，并根据运营需要保持一定的安全库存。该生产模式更好的调动与整合资源，避免库存积压引起的成本增加与资源浪费，有效的控制了产品与材料库存。

B、 生产管理方面

公司根据各生产环节具体情况及特点，分别制定了各岗位的《岗位说明》以



及各工艺的操作规程与作业说明，通过合理的生产计划安排，降低桩型转产的成本浪费；通过对新员工的工艺技术培训、老员工带新手等形式，让新员工尽快熟悉生产工艺，从而提高生产效率。

公司设置的安全管理机构为制造中心下设的安环能效部，各基地设置安全生产管理专门机构为安环办，专门负责与保证安全生产管理，并制定了《事故管理制度》、《安全生产问责制度》等一系列安全生产规章制度；并对安全生产检查、安全生产培训、危险物品的管理、安全生产事故紧急救援与安全生产奖惩等进行了详细的规定。

C、 产品质量方面

从公司的企业使命、企业愿景、企业精神到管理方式，都始终如一地将产品质量视为企业的生命。公司强调对每一个产品、每一个服务细节都精益求精，从多方面为产品和服务的质量安全提供保障，从高层领导到基层员工，施行质量管理责任制，从组织保障、资源保障、体系保障、制度保障、绩效保障五个方面确保质量管控，推动公司产品质量不断提升，为客户提供更好的产品体验，为公司在市场中赢得品牌信誉。

D、 仓库管理方面

公司制定了《仓库管理制度》，明确了仓库申购、收货验收、入库、领料出库、退料、存放、保管、盘点等仓库管理的管控措施，规范了各管控流程环节的日常工作行为及审批权限，有效的保证了仓库管理的规范性以及资产管理的安全性。并通过销售生产计划管控规定、库存额度指标考核等形式，进一步促进了仓库管控的联动性，更好的保证了库存存量控制以及生产物料安全库存控制。

(6) 资产管理控制

公司制定并执行《固定资产管理制度》，严格规范了固定资产的取得、验收、使用、维护、处置和转移等环节的控制流程，对固定资产成本核算、计提折旧、减值准备和处置等会计处理有明确的规定；制定了固定资产日常维修和年度大修理计划。

(7) 投资管理控制

公司总经理办设立了装备技术与工程部，负责内部新改扩建及工程类项目等投资技术方案、预算造价审核及实施方案可行性论证，开展新改扩建及重大技改项目的方案论证、规划设计、立项审批、报规报建、土建施工、设备选型、安装调试、验收取证等工作，对子公司主导项目开展过程监督管理，提供技术指导支持；主导编制能源审计报告、能源评审报告、节能诊断报告与改造技术方案等并组织评审和实施。明确了职责分工与职责权限，确保公司能够建立行之有效的投



资决策与运行机制，提高资金运作效率，保障公司对外投资的保值、增值。

2022 年度，公司继续不断加强投资管理控制，落实了投决会议制度、招标管理制度等，严格执行《对外投资管理办法》《投资管理实施细则》，规范公司投资行为及建设管理，完善公司投资管理的各项业务的内控措施。并大力推动设备、技术的创新，提高公司生产效率、降低成本的同时，进一步增强了公司综合竞争力。

（8）信息与沟通管理

公司建立的各项管理制度的内容已涵盖了内外部信息沟通、处理及反馈的程序，对具体不同信息的沟通与反馈按管理层级及职责，采用会议、公司局域网、企业邮箱或书面方式等进行沟通与反馈，在各项制度里面规定了专门部门负责公司信息、文书的搜集及处理，保证了信息及文书得到系统和统一的管理，同时保证业务信息和重要的风险信息的安全和保密。已颁布的制度流程基本上能够保证公司及时、真实和完整的传达内外部信息给管理层以及与外界保持联系。

公司设立了数字化信息技术部，主要负责公司信息系统运行和维护。公司不断加强对信息系统运行环境（如硬软件环境、网络环境）、业务系统和运行维护人员的管理，确保信息系统能正常、安全、有效、可控运行。

随着公司各项业务流程梳理工作的开展，业务流程控制节点及审批权限的统一和明确，公司对 U9 财务系统、OA 办公系统、合协人力资源管理系统等进行了联动，数据共享、业务关联、电子审批等信息化管理不断提升。结合公司业务及管理需求，逐步开发采购供应商管理系统、运输管理系统、财务信息共享系统等软件，进一步完善信息与数据传递的管控措施，保证信息安全、准确的同时，提高工作效率。

（9）关联交易控制管理

按照有关法律、行政法规、部门规章以及《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，明确划分公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限。制订了《规范与关联方资金往来的管理制度》《关联交易决策制度》等制度，从制度上规范关联交易行为。参照《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，确定公司关联方名单，并及时予以更新，确保关联方名单真实、准确、完整。审慎判定公司交易行为，对于构成关联交易的事项，按照制度履行相应的审批程序，并严格遵循诚实、信用、公正、公平、公开的原则，保护公司及中小投资者的利益。

2022年度，公司与关联方发生的关联交易事项已按规定履行了相应审批程序，并严格按照合同约定履行。

（10）对外担保控制管理

公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。公司按照有关法律、行政法规、部门规章以及《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，在《公司章程》中明确股东大会、董事会对对外担保事项的审批权限，并制定了《对外担保管理办法》，进一步明确了对外担保事项的受理与审核程序、日常管理以及持续风险控制、信息披露等工作。

2022 年度，公司发生的对外担保业务均系对全资子公司和控股子公司的担保，均履行了相应审批程序。

（11）信息披露

为保证公司披露信息的及时、准确和完整，避免重要信息泄露、违规披露等事件发生，公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，制订了《信息披露管理制度》《重大信息内部报告制度》《内幕信息知情人登记管理制度》等，明确了信息披露责任人、信息披露事务管理部门和相关义务人、各责任人及义务人职责、信息披露的内容与标准、信息披露的审核流程、信息披露相关文件及资料的档案管理、投资者关系活动等，规范组织公司的信息披露工作。

（12）子公司管理

公司对子公司实行目标考核及引导、授权与监督的管理方法，督促、引导各子公司规范健康运营。公司审计监察中心按照公司内部审计管理制度的要求，对子公司的财务管理、内部控制建设及执行情况进行定期监督审核；公司各规管中心依照职责权限对子公司各项业务营运过程进行监督与指导，统一管理与规范，有效保证子公司的财产安全，并不断完善规范子公司管理工作，保证公司能够有效控制管理子公司。

3、公司内部监督和风险评估机制

（1）内部监督机制

A、公司层面内部监督

公司监事会对董事会运作、董事会成员及高级管理人员履职进行监督。董事会下设审计委员会，协助董事会审查公司全面风险管理和内部控制体系的建立健全，监督公司内部控制的有效实施和内部控制的自我评价情况，协调内部控制和审计，并对公司《2022 年度内部控制自我评价报告》进行审议。

公司设立审计监察中心，采用多种方式通过审计人员开展内部控制的监督检查工作，通过对公司与财务报表相关的内部控制制度的执行情况进行监督和检查，确保内部控制制度得到贯彻实施，切实保障公司规章制度的贯彻执行。同时对公



公司及下属子公司所有经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价，降低了公司经营风险，强化内部控制，优化公司资源配置，完善公司的经营管理工作。

B、 业务层面的内部监督

公司及各子公司的部分职能部门设置专门的内控或稽查岗位，专职负责部门内部控制措施执行情况的稽核（如营销中心和制造中心的内控主任）；通过定期与不定期对内部控制措施执行情况进行稽核，形成第一层面的内部控制监督和评价，有效的保证了内部控制措施的有效落实执行，及时纠正与改善，进一步促进各业务环节、经营事项、流程程序等内部控制措施的有效性。

(2) 风险评估机制

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，评估公司面临的各类风险。根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，并及时向董事会提交报告及相应的防范措施，做到风险可控。

公司主要面临的风险包括市场风险、自主研发及技术创新可能导致的风险、原材料供应及价格波动可能导致的经营风险等。针对上述风险，公司采取或拟采取一系列策略来应对风险：

- A、公司制定了《市场信息管理制度》，形成了快速应对市场变化的管理机制，管理层能够认识和把握管桩制造市场的发展动态，并对管桩制造行业技术发展具有较强的洞察力，对公司业务的快速平稳发展发挥重要作用。
- B、为了适应市场的需求，公司研发中心与新构件子公司专门负责新产品的研发与生产，建立了一整套较为完善的自主研发和持续创新体制，并取得了一系列的显著成果；并拥有一支专业的研发队伍，形成了一套较完善的自主创新体制和激励制度。
- C、公司对原材料采购采取多种控制手段和措施进行风险防范，拓宽了公司的采购渠道，降低了原材料的采购成本。
- D、为了进一步规范与促进公司职业道德风险防范体系，进一步推动了《反舞弊与举报制度》，由审计监察中心负责开展了各项举报与投诉信息、道德风险等事项的专项调查，预防和打击职业舞弊与犯罪行为，防范职业道德风险。
- E、为了防范职务犯罪、促进管理人员的绩效考评及学习进步，公司持续推行管理人员轮岗制度。2022年，根据公司内部控制管理制度规定，全面落实了公司下属各子公司财务、生产、营销、运输、采购、技术等部门管理人员的轮岗更换。

（三）高风险领域

公司重点关注的高风险领域主要包括战略风险、资金风险、市场风险、投资风险、质量风险、人力资源风险、研发风险、营销风险。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。

四、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组织开展内部控制评价工作。公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、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，调整确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

（一）财务报告内部控制缺陷认定标准

1、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	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入潜在错报	营业收入总额的1%≤错报	营业收入总额的0.5%≤错报<营业收入总额的1%	错报<营业收入总额的0.5%

2、公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

（1）财务报告重大缺陷的迹象包括：

- ① 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
- ② 发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- ③ 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；
- ④ 控制环境无效；
- ⑤ 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

（2）财务报告重要缺陷的迹象包括：

- ① 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- ② 未建立防止舞弊和重要的制衡制度和控制措施；
- ③ 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达达到真实、完整的目标。

（3）一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

（二）非财务报告内部控制缺陷认定标准

1、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：



重要程度	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接财产损失金额	800万元以上	300万元-800万元（含）	300万元（含）以下

2、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：

- (1) 非财务报告重大缺陷的迹象包括：
- ① 违反国家法律、法规或规范性文件；
 - ② 重大决策程序不科学，导致决策失误；
 - ③ 内部控制评价的重大缺陷未得到整改；
 - ④ 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；
 - ⑤ 其他对公司产生重大负面影响的情形。
- (2) 非财务报告重要缺陷的迹象包括：
- ① 决策程序不科学，导致出现一般性失误；
 - ② 内部控制评价的重要缺陷未得到整改；
 - ③ 重要业务制度或控制系统存在缺陷；
 - ④ 其他对公司产生较大负面影响的情形。
- (3) 非财务报告一般缺陷的迹象包括：
- ① 决策程序效率不高；
 - ② 内部控制评价的一般缺陷未得到整改；
 - ③ 一般业务制度或控制系统存在缺陷。

五、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，2022年度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，2022年度公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。
- 3、对上一年度内部控制缺陷的整改情况：不适用。

六、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关的重大事项说明。

广东三和管桩股份有限公司

董事会

2023年2月28日