

江苏久吾高科技股份有限公司

内部控制自我评价报告

江苏久吾高科技股份有限公司全体股东：

根据财政部、证监会等部门联合发布的《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，结合江苏久吾高科技股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价方法，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 2024 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制建立的合理性、完整性和实施的有效性进行了评价，并就内部控制设计和运行中存在的缺陷进行了认定。现将公司截至 2024 年 12 月 31 日与公司财务报表相关的内部控制评价情况报告如下：

一、重要声明

内部控制是由企业董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。在公司治理层的监督下，按照企业内部控制规范体系的规定，设计、实施和维护有效的内部控制，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责任。

建立与实施内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。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，或对控制政策或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。

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，公司已经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。

公司已经建立起的内部控制体系在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷。公司通过定期或不定期开展日常和专项内控评价和内控审计工作，优化内控流程，确保内控执行的有效性，促进公司健康、可持续发展。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

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。

纳入评价范围的主要单位包括：江苏久吾高科技股份有限公司。

纳入合并范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 96.21%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入的 100.34%。

纳入评价范围的主要业务包括：膜集成技术整体解决方案及其成套设备、材料及配件销售。

纳入评价范围的事项包括：公司层面的公司治理、发展战略、组织架构、人力资源、社会责任、企业文化；业务层面的资金活动、采购活动、资产管理、销售活动、研究与开发、工程项目、生产活动、财务报告、合同管理、对外投资、关联交易、对外担保、信息系统管控。

重点关注的高风险领域主要包括资金活动、资产管理、销售业务、采购业务、工程项目、财务报告、合同管理等。

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。具体内容如下：

1、控制环境

（1）治理结构

公司按照《公司法》《证券法》和《公司章程》等法律和相关规定建立起规范的法人治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

①股东大会。股东大会是公司最高权力机构，公司制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的性质、职权及股东大会的召集与通知、提案、表决、决议等工作程序作出了明确规定。该规则的制定并有效执行，保证了股东大会依法行使重大事项的决策权，有利于保障股东的合法权益。

②董事会。董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，将股东大会职权范围内决策的事项提交股东大会审议。董事由股东大会选举产生，董事长由董事会选举产生。董事会由 9 名董事组成，设董事长 1 人，其中独立董事 3 名，下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名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。公司制定了《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《战略委员会工作细则》《审计委员会工作细则》《薪酬与考核委员会工作细则》《提名委员会工作细则》，规定了董事的选聘程序、董事的义务、董事会的构成和职责、董事会议事规则、独立董事工作程序、各专门委员会的构成和职责等。这些制度的制定并有效执行，能保证专门委员会有效履行职责，为董事会科学决策提供帮助。

③独立董事制度。公司根据《上市公司治理准则》和《上市公司独立董事规则》的要求，建立了《独立董事工作制度》及《独立董事专门会议工作制度》，公司董事会 9 名成员，其中独立董事 3 名，达到董事会成员的三分之一，董事会成员的构成更趋合理。

根据《公司章程》及内部治理制度，独立董事除拥有《公司法》和其他法律法规赋予的职权外，公司还赋予独立董事特别职权：包括独立聘请中介机构，对公司具体事项进行审计、咨询或者核查；向董事会提议召开临时股东大会；提议召开董事会会议；依法公开向股东征集股东权利；对可能损害上市公司或者中小股东权益的事项发表独立意见等。公司独立董事在经济形势研究、公司治理和战略发展方向等方面具有较高的造诣，独立董事发挥自身特长，给予公司发展提供了积极的建议。

④监事会。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、高级管理人员的行为及公司财务进行监督。公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表。公司制定了《监事会议事规则》，对监事职责、监事会职权、监事会的召集与通知、决议等作了明确规定。该规则的制定并有效执行，有利于充分发挥监事会的监督作用，保障股东利益、公司利益及员工合法利益不受侵犯。

⑤总经理。总经理全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会的决议。公司制定了《总经理工作细则》，规定了总经理职责、经理办公会及生产调度会议、总经理报告制度、监督制度等内容。这些制度的制定并有效执行，确保了董事会的各项决策得以有效实施，提高了公司的经营管理水平与风险防范能力。

（2）发展战略

公司未来仍将专注于分离材料和分离技术的发展创新，力争成为世界膜分离行业的领军者。公司致力于利用分离技术帮助传统产业实现升级改造，积极参与到国家节能减排、循环经济的事业中，实现分离技术的社会价值和经济价值。

（3）组织架构

公司根据发展战略规划，以及业务发展现状，优化公司组织架构，公司依照相关规定，

逐级制定了相应的岗位职责。截至报告日，公司目前设置的内部机构有高管、膜材料事业部、新能源服务事业部、工业流体分离事业部、水务事业部、久吾研究院、市场部、办公室、党委办公室、人力资源部、财务部、风控监察部、证券投资部、采购部、安环品质部、装备纸制造部、交付管理部、工程部、设计部、运营部、西藏区域管理中心。通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

（4）内部审计

董事会下设审计委员会，公司制定了《董事会审计委员会工作细则》，明确审计委员会的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等，强化了董事会的决策功能，确保了董事会对经理层的有效监督。公司设立的风控监察部为内部审计部门，设负责人 1 名，配备专员若干名，分别具有财务审计、法律、工程造价等方面的资质及专业能力，风控监察部对公司及子公司的财务状况、内部控制执行情况、资产使用情况进行核查，并直接向审计委员会报告内部审计工作进度、质量和执行情况等。

（5）人力资源

公司高度重视人力资源体系建设，始终坚持奋斗者为第一财富理念，协同实现公司发展战略目标。公司根据国家有关法律法规，结合自身特点及公司发展战略，建立了人力资源管理体系，制定了一系列有利于公司可持续发展的人力资源策略和完善的人事管理制度，对员工的聘用、培训、辞退与辞职、薪酬、考核、奖惩、晋升与淘汰、外派等人事管理进行规范。公司通过制定了《久吾高科员工手册（第二版）》规范了员工权利与义务、请销假制度、日常运作规则等。公司通过不断完善部门岗位职能说明书、年度人才盘点工作等部门职责、岗位工作职责、工作关系、任职资格答辩等方式进行详细说明并不断完善人力资源的激励约束机制。

公司通过对人力资源的招聘、培训、考核、激励、劳动合同等进行统一的规范和要求，以职业道德修养和专业胜任能力作为聘用和选拔员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工的责任感和知识技能，逐步完善形成特有的人力资源体系，为公司长远发展所需的人才储备和资源管理提供了有效保障。

在公司战略的牵引下，制定和完善《员工外派岗位补助通知》等制度，保障盐湖提锂募投项目有序开展，同时明确员工外派流程及福利待遇等，鼓励员工积极外派，解决偏远地区市场人才团队建设难题。

（6）社会责任

公司坚持以解决社会问题为导向，以技术创新为驱动，在追求经济效益、保护股东利益的同时，致力于企业和社会的和谐和可持续发展，努力通过技术创新、产品创新和管理创新以及完善的商业运作来提升利益相关者（股东、客户、员工、供应商、商业伙伴、当地社会

以及其他相关组织)的权益,积极履行社会责任,促进公司本身与全社会的和谐发展。

公司积极投身慈善公益事业,关注弱势群体的需求。致力于参与教育、扶贫、灾害救助等领域的公益项目。通过捐款、捐物,为需要帮助的人们提供实质性的帮助和支持,传递温暖与关爱。

(7) 企业文化

公司在坚持可持续发展的同时,始终致力于企业文化建设,矢志与员工一起分享公司成长带来的快乐。公司秉持“客户是第一服务对象,创新是第一动力,诚信是第一品牌,奋斗者是第一财富”的核心价值观,践行“发展先进分离技术,促进生产,节约能源,保护环境,为客户创造价值,为人类守护未来”的企业使命。

公司高度重视企业文化的宣传和推广以增强员工的凝聚力、向心力和为公司发展持续提供精神动力。公司一直组织企业文化节活动,2024 年公司成功举办了以“凝心聚力、提质增效”为主题的久吾高科第四届企业文化节,成功组织了久吾高科企业质量月、安全生产月等活动,强化了全员质量文化建设和安全意识,通过一系列文化主题活动,进一步推进了公司坚持质量第一理念并营造了积极向上的企业文化氛围,促进完成了全年各项目标任务。

2、风险评估

公司建立了完善的风险评估体系,定期对公司进行全面风险评估,动态进行风险识别和风险分析,从风险发生的可能性及其影响程度两个维度,对识别的风险进行分析,确定应重点关注和优先控制的风险因素,合理运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等风险应对策略,完善和优化与该风险相关的管控制度及业务流程,实现对风险的有效控制,并提出风险应对的策略和措施。

3、控制活动

公司在各业务控制活动中实行相互制约的工作机制,保证授权审批控制的效率和效果,实施财产保护控制,以实现经营目标。不断加强财务管理系统的建设和完善,提高财务核算工作信息化程度,有效保证了会计信息及资料的真实、完整,保障公司财产安全,实现经营目标以及预算管控效果。

(1) 具体的控制方法及原则。

①职责分离控制

公司对岗位设置按照职责分离的控制要求,形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

②授权审批控制

公司各项需审批业务有明确的审批权限及流程,明确各岗位办理业务和事项的权限范围、

审批程序和相应责任。公司及各子公司的日常审批，通过 OA 流程进行控制，公司对流程审批进行考核，保证授权审批控制的效率和效果。对于公司重大决策、担保、关联交易等重大经营活动，按照《公司章程》的有关规定，由董事会审议决定，超过董事会权限的，由股东大会审议决定。

③预算控制

公司已实施全面预算管理制度，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束。

④会计系统控制

公司严格按照《会计法》《企业会计准则》等相关规定，依法设置独立的会计机构，配备会计从业人员，并结合公司实际情况建立了财务管理制度、会计核算体系，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，保证会计资料真实完整和会计信息的质量。

⑤财产保护控制

公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，通过资产管理系统及管理台账对各项实物资产进行记录、管理，坚持采取定期盘点以及账实核对等措施，保障公司财产安全。

⑥运营分析控制

公司建立运营情况分析规范，通过每周的例会、月度、季度、半年度会议等形式，综合运用市场、采购、成本、生产、财务等方面的信息，定期开展公司项目协调、生产运营情况分析，针对发现的问题，及时查明原因并加以改进。

⑦绩效考评控制

公司明确绩效考核要求，坚持客观公正、规范透明、结果导向原则，按期组织季度考核、年度考核，使绩效考核结果能为薪酬分配、人才甄选与培养、团队优化、薪金福利调整等提供决策依据。

(2) 具体业务控制活动

公司将上述控制措施在下列主要业务活动中综合运用，并重点关注资金、采购、资产、销售、生产、工程、财务、合同等高风险领域，同时对各种业务及事项实施有效控制，促进内部控制有效运行。

①资金活动

全面预算管理，公司实施全面预算管理制度，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束。通过预算将公司未来的销售、采购、生产及融资的现金流量等系统地反映出来，以便有效地组织与协调公司全部的经营活动，

完成公司的经营目标。

货币资金管理，公司制定修订了《资金支付管理制度》《费用管理制度》等管理制度，对公司货币资金和银行票据的使用范围、审批程序和库存保管等做出了明确规定，规范公司资金作业及审批流程，加强资金管理风险控制，确保资金的安全，规避舞弊风险，保证会计核算的准确性。

筹资管理，公司财务部、证券投资部根据章程及相关法规依据，对筹资运作方式、管理、协调和监督等进行了规范，以便降低资本成本，减少筹资风险，提高资金运作效益。

募集资金使用管理，公司制定了《募集资金使用管理制度》，对公司募集资金的存放、使用、改变资金用途、信息披露等行为进行了规范，并严格按照规定的权限使用，严格履行申请和审批程序，确保募集资金的使用效益。

②采购活动

公司以“公平、透明、竞争”三大准则为基础，制定了《采购管理制度》《供应商质量管理制度（试行）》、修订了《招标管理制度》等一系列采购相关制度及实施细则，规范供应商管理及采购过程管理。

供应商管理方面，明确供应商引入、使用、评价、淘汰机制。采购过程管理方面，强化竞争性采购，邀请符合条件的供应商参与询价及招标，规定大宗采购需通过公开招标方式，一般物资和劳务等采购及小额零星物资等的采购进行询价货比三家，从物资的质量、价格、服务、交货期等方面评估，合理保证了进货质量，提高了物流速度，控制了采购成本。

采购流程的主要环节均通过信息化手段，实现了线上记录，做到高效、透明、留痕。公司建立了采购过程监督机制，对采购招投标过程中全程跟踪，不定期对采购流程进行检查，整改采购过程中的薄弱环节，保证物资采购满足公司生产经营需要。

③资产管理

公司已制定《固定资产管理制度》明确了固定资产业务各环节的职责权限和岗位分离要求，规范各环节操作流程，并对请购、验收、盘点等流程进行例行抽查，确保固定资产的安全、完整和有效使用。

公司已制定《仓储管理制度》《库存控制办理办法》等一系列制度，通过系统 MRP 运算确定物料采购需求、物料及产成品验收入库、仓储保管、盘点清查、存货处置等相关活动的程序。通过定期和不定期盘存查库等检查活动及时发现管理中的薄弱环节，合理确认存货减值损失，不断提高存货管理工作水平，保障存货信息的完整性、准确性。

④销售活动

公司建立了销售计划制定、销售合同签订、结算对账、发票开具、客户信用管理、发货

与收款等业务控制流程，公司制定了《销售工作管理制度》明确了销售业务的机构和人员的职责权限，修订了《商务合同规范条款》，严格防范、控制销售风险的产生。

公司修订了《销售回款管理制度》，通过细化明确各部门工作职责和完善执行程序时的细节，确保公司销售回款及时收回，减少应收账款减值风险。

⑤研究与开发

公司成立久吾研究院，在材料研发、应用研发配备了高精尖的技术队伍，以市场为导向，根据发展战略和技术进步要求，制定了《技术研发项目管理实施细则》等管理制度，旨在进一步加强技术项目管理工作，对公司的技术开发项目的分类管理、立项审批、实施方案、技术申报、知识产权保护、费用支出管理等作了明确规定，不断提高公司技术创新水平，保障公司持续创新发展战略的实施。

⑥工程项目

公司成立了交付管理部旨在强化工程项目全过程管理，制定了《关于加强工程项目建设管理的暂行办法》《三类合同项目成本估算、设计概算、工程预算流程实施细则》《合同交付管理制度》和《项目结算管理办法》等管理制度，对公司建设工程项目的立项、设计、预算、招投标、合同管理、施工过程监督、安全管理、竣工验收、工程决算等行为进行了规范。

公司成立设计部承接工程项目的设计，成立工程部承接工程项目的实施，制定了《设计工作管理制度》《工程项目安全管理制度》等相应规章制度，规范设计人员、项目经理的工作责任、职能，旨在强化项目目标前的成本控制，明确相关部门和岗位职责权限，强化工程建设全过程的监控，确保工程项目的质量、进度和资金安全，确保项目利润的实现。

⑦生产活动

生产和质量管理，公司严格遵守《中华人民共和国安全生产法》《江苏省安全生产管理条例》等法律法规，围绕“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针公司制定了《安全生产责任制》《员工安全教育培训管理制度》《应急救援管理制度》《安全生产事故隐患排查治理制度》《劳动防护用品管理制度》等多项管理制度，对公司内各类事故预防、调查、处理、统计、报告、安全考核等行为进行了规范，定期、不定期开展安全生产检查，发现隐患及时整改到位，不断增强职工安全意识，通过了 ISO45001 职业健康安全管理体系、安全生产标准化管理体系二级机械行业，进一步巩固公司各层级安全生产工作，将安全工作做到实处。

⑧财务报告

公司根据《公司法》《会计法》《企业会计准则》《证券法》等相关法律法规要求制定了统一的会计政策，并结合公司的实际情况制定了《财务管理制度》，并严格按照会计准则和相关制度，进行会计核算工作，核对无误编制财务报告，有效地保证了财务信息的真实性、

完整性和准确性；明确了财务报告编制、报送、分析等业务流程，规范了财务报告各环节的职责分工和岗位分离，确保了财务报告的及时、真实、完整。

⑨合同管理

公司制定了《合同管理制度规定》《规范商务合同部分条款通知》等制度，进一步加强公司合同管理，防范经营风险，维护公司的合法权益。

⑩对外投资

公司制定了《董事会议事规则》《对外投资管理办法》《项目投后管理细则（试行）》等相关制度，规范了股权投资项目行业研究、项目立项、尽职调查、内部决策、审议披露、投后管理等一整套完善的产业投资流程，明确了相关部门及人员职责权限，控制投资风险，服务公司战略，保障公司产业投资稳健发展。

⑪关联交易

公司依据《公司法》《证券法》《公司章程》的有关规定，制定了《关联交易管理办法》等相关制度，规范了关联交易决策权限、审议程序、回避表决要求、信息披露标准等内容，并对关联方、交易内容等信息及时维护，对交易事项实时监控，有效防范交易风险，充分保护公司及股东利益。在公司《独立董事工作制度》及《独立董事专门会议工作制度》中，特别规定了独立董事对关联交易的审查职权，应当披露的关联交易应由独立董事专门会议审议，并经全体独立董事过半数同意后，提交董事会审议；公司在关联交易决策的控制方面不存在重大缺陷。公司在关联交易管理方面没有重大缺陷。

⑫对外担保

公司依据《公司法》《公司章程》的有关规定，制定了《对外担保管理办法》相关制度。明确股东大会和董事会关于对外担保的审批权限，规定担保业务评审、批准、执行、监督、披露等环节的控制要求，规范对外担保业务管理，严格控制对外担保风险。

⑬信息系统

公司信息中心负责信息系统建设，信息系统建设与业务目标保持一致，实施 IT 风险管控，不断优化 IT 资源管理，保障 IT 基础设施、业务应用系统稳定运行。公司以法律法规为基准，业务为导向，实施信息化项目建设，优化信息化相关制度和管理流程。

公司已制定《公司应用权限管理制度》及相关管理流程，建立了安全可靠的信息系统控制环境，规范信息系统开发、信息系统变更、应用程序和数据访问、计算机运行等工作流程，有序组织信息系统开发、运行与维护，优化管理流程，防范经营风险。

4、信息与沟通

公司制定了《信息披露管理制度》《重大信息内部报告制度》《外部信息使用人管理制

度》《内幕信息知情人登记管理制度》，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等。

公司利用多种渠道和机制，与投资者、媒体、监管机构保持顺畅的沟通和联络，定期及不定期披露相关报告，接受各监管机构的问询、检查。公司内部通过 OA 办公平台、微信公众号、企业微信、企业邮箱、视频等媒介平台，建立了上下沟通、反馈的信息渠道，进行信息的沟通与传递；在日常管理中，建立了经营分析会等信息沟通渠道，便于公司各级员工及时高效地了解公司各种经营管理信息；同时通过举报电话、举报邮箱等渠道对公司各种不合理、不合规的行为进行监督通过持续运用信息化手段，不断提高管理决策和运营效力。

5、对控制的监督

公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会下设风控监察部，作为公司内部审计、风控、监察机构，配备专职人员从事内部审计、风控、监察工作。

风控监察部在审计委员会指导下，依据《内部控制管理制度》《内部审计管理制度》，独立开展审计，独立行使职权，通过常规审计、专项审计、内控评价等多种形式对各业务领域的控制执行情况进行评估和督查，提高了内控工作质量。公司治理层和管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。审计监督提高了公司运营效率，确保公司制度体系建设不缺失、不滞后、不虚设，持续推动制度优势向治理效能转化，保障公司经营活动健康、持续发展。

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及公司内部控制评价方法规定的程序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，研究确定了适用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：

（一）财务报告内部控制缺陷认定标准

将财务报告内部控制的缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷，所采用的认定标准直接取决于由于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告潜在错报的重要程度。这种重要程度主要取决于两个方面的因素：

(1) 该缺陷是否具备合理可能性导致公司的内部控制不能及时防止或发现纠正财务报表潜在错报。

(2) 该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的潜在错报金额的大小。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

事项	评价基准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产总额潜在错报	资产总额	潜在错报>总资产的 5%，且绝对金额>3000 万元	总资产的 2%<潜在错报≤总资产的 5%，且 1000 万元<绝对金额≤3000 万元	潜在错报≤总资产的 2%，且绝对金额≤1000 万元
营业收入潜在错报	营业收入	潜在错报>营业收入的 5%，且绝对金额>1500 万元	营业收入的 2%<潜在错报≤营业收入的 5%，且 800 万元<绝对金额≤1500 万元	潜在错报≤营业收入的 2%，且绝对金额≤800 万元
净利润潜在错报	净利润	潜在错报>净利润的 5%，且绝对金额>500 万元。	净利润的 2%<潜在错报≤净利润的 5%，且 200 万元<绝对金额≤500 万元	潜在错报≤净利润的 2%，且绝对金额≤200 万元

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性评价标准：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	①公司控制环境无效； ②公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； ③公司更正已公布的财务报告、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； ④审计委员会和内部审计机构对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。
重要缺陷	①未依照公认会计准则选择和应用会计政策； ②未建立反舞弊程序和控制措施； ③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； ④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到真实、准确的目标。
一般缺陷	是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（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定量标准

根据可能造成直接财产损失的绝对金额或潜在负面影响等因素确定非财务报告内部控制缺陷的定量评价标准如下：

缺陷认定等级	定量标准
重大缺陷	资产：潜在错报>总资产的5%，且绝对金额>3000万元； 收入：潜在错报>营业收入的5%，且绝对金额>1500万元； 净利润：潜在错报>净利润的5%，且绝对金额>500万元。
重要缺陷	资产：总资产的2%<潜在错报≤总资产的5%，且1000万元<绝对金额≤3000万元； 收入：营业收入的2%<潜在错报≤营业收入的5%，且800万元<绝对金额≤1500万元； 净利润：净利润的2%<潜在错报≤净利润的5%，且200万元<绝对金额≤500万元。
一般缺陷	资产：潜在错报≤总资产的2%，且绝对金额≤1000万元； 收入：潜在错报≤营业收入的2%，且绝对金额≤800万元； 净利润：潜在错报≤净利润的2%，且绝对金额≤200万元。

2、公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	①公司经营活动严重违犯国家法律、行政法规和规范性文件； ②公司决策程序不科学导致重大决策失败、重大偏离预算； ③涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； ④内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改； ⑤管理人员和技术人员流失严重； ⑥媒体负面新闻频现且产生重大负面影响； ⑦其他对公司负面影响重大的情形。

重要缺陷	①公司经营活动违犯行业规范，受到政府部门或监管机构处罚； ②决策程序导致出现一般性失误，对公司经营产生中度影响、部分偏离预算； ③重要业务制度或系统存在缺陷，导致系统性运行障碍； ④关键岗位业务人员流失严重； ⑤内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改； ⑥媒体负面新闻对公司产生中度负面影响； ⑦其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

五、内部控制缺陷认定及其整改措施

（一）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。

（二）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。

公司应经营环境及业务的变化，将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

六、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在其他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：

江苏久吾高科技股份有限公司董事会

2025 年 4 月 20 日