

苏州天华新能源科技股份有限公司

2025年度内部控制评价报告

苏州天华新能源科技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”），结合苏州天华新能源科技股份有限公司（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2025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评价报告是公司董事会的责任。审计委员会对内部控制制度的建立和实施进行监督。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、董事、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

（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：苏州天华新能源科技股份有限公司、全资子公司及控股子公司。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%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：内部环境、风险评估、控制活动，信息与沟通、内部监督；重点关注的高风险领域主要包括市场竞争加剧风险、经营管理风险、原材料市场价格波动风险、国际贸易关税风险、应收账款风险、汇率波动风险等。

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。

1、内部环境

（1）公司建立了较为完善的法人治理结构

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的有关规定，公司制定了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，公司法人治理结构健全，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司建立了股东会、董事会和管理层组成的法人治理结构，各司其职、规范运作。

（2）内部审计监督体系

根据《审计法》、《审计署关于内部审计工作的规定》、《中国内部审计准则》等有关法律法规的规定和上市公司规范化的要求，公司设立董事会审计委员

会，制定了《审计委员会工作细则》，明确审计委员会行使《公司法》规定的监事会的职权，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，强化了董事会的决策功能，做到事前审计、专业审计，确保了董事会对经理层的有效监督，完善了公司内部控制。

公司审计委员会下设审计部为日常办事机构，制定了《内部审计制度》，对审计部的审计范围、审计程序、审计职权、职业道德等予以明确规定。其中特别强调审计部负责人由具备相应的独立性、良好的职业操守和专业胜任能力的人士担任；审计部采用定期和不定期的方式核查，开展工作不受其他部门或者个人的干涉；审计部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；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会报告。上述制度的制定和施行，从制度的层面为防范内部控制风险和提升管理效能奠定了基础。通过内部审计独立客观的监督和评价活动，对公司的内部控制制度的健全性、运行的有效性和合规性进行审查和评价，有效降低内部控制风险，切实提高管理效能及营运效率，为防范资产流失、资源浪费和优化组织结构流程提供有力的保障。

（3）公司组织结构

公司按照现代企业管理制度建立了集团组织架构，按照业务运营特点以及管理需要，设置了锂电事业部、超净事业部、医疗事业部和新能源材料事业部，并设立战略发展部、研究院、财经中心、人力资源中心、运营管理中心、供应链管理中心、数字化与IT中心、品牌与市场部、ESG可持续发展部、证券事务部、法务部等内部职能部门。公司明确了各部门权限以及岗位职责、业务管理程序、管理制度，以此划分和指导各个职能部门的工作。

（4）人力资源管理

根据《劳动法》及相关法律法规，公司建立了科学的聘用、考核、培训、晋升、工薪、请（休）假、离职、辞职、辞退、退休、社会保险缴纳等劳动人事制度，严格执行国家有关劳动用工等方面的法律法规，保障员工的合法权益，建立健全激励和约束机制，不断增强员工的归属感和使命感。根据发展规划及各年度生产经营计划，公司制定合理的用人计划和员工培训计划，不断提升员工专业胜

任能力并强化其职业操守，通过建立健全灵活的用人机制，保持企业的生存、发展和创新能力。公司采取组织新员工学习、线上宣传、内部电子邮件等措施多渠道、全方位地使这些制度得到充分的宣传和有效的落实。

(5) 企业文化建设

核心价值观是公司的文化基石，是公司行为规范与业务导向的道德指引，是实现公司战略的坚实支撑。

公司核心价值观：客户为本、卓越、创新、诚信、务实、共赢。

公司在日常工作中加强对企业文化的宣传贯彻工作，通过各种宣传渠道，向广大员工宣扬企业文化理念，并把企业文化建设融入到日常经营活动中，增强员工的责任感和公司的凝聚力，保证公司的健康稳定运营。

2、风险评估

公司实行稳健的风险管理理念，对于高风险投资项目采取谨慎介入的态度。制定了有关管理制度。在考虑战略目标、内部控制目标及发展思路、行业特点的基础上，公司制定和完善了风险管理政策和措施，实施内控制度执行情况的检查和监督，确保业务交易风险的可知、可防与可控，保证了公司的经营安全。

(1) 经营风险

① 识别、评估市场竞争加剧风险

公司所处行业的竞争主要有技术、经验、资金实力、资质等方面的竞争，各行业市场参与者数量、行业规模呈现不断增长的态势，公司面临竞争者众多、市场竞争日益激烈的趋势，随着市场竞争压力的不断增大和客户需求的不断提高，公司面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：面对激烈的市场竞争，公司持续强化成熟市场及客户的沟通，及时了解行业需求动态，持续深耕已有客户的同时争取突破增量高端客户，不断提升技术水平与产品质量，继续保持已形成的竞争优势和良好口碑，增强自身的市场竞争实力，积极应对所面临的市场竞争。

② 识别、评估经营管理风险

公司近年来经营规模显著扩张，产品应用领域实现多行业覆盖。随着公司业务规模的不断扩大，子公司逐年增加，企业资产规模、经营规模、员工数量都相应扩大，将对公司管理层的经营管理能力提出更高要求，对公司的经营管理、组织架构、管理人才等需求提出了更高的要求。若公司管理团队未能根据业务规模的发展状况及时改进管理方式、提升管理水平，则可能引发相应的管理风险。

应对措施：公司将不断完善管理体系，及时改进管理方式、提升管理水平，保证生产、质控、销售、管理等各经营环节的高效运转，同时在资源整合、内部控制等多方面进行升级调整，大力引进和培养技术、营销、管理等方面的人才，进一步提高公司的综合竞争能力和经营效益，以有效解决快速发展带来的经营管理风险。

③ 识别、评估原材料市场价格波动风险

公司新能源锂电材料产品的主要原材料为锂精矿，为大宗商品，且占成本的比重较大，原材料价格波动受到宏观经济周期、新能源产业政策、上下游市场供需状况等多重因素影响，在过去数年内经历了较为剧烈的涨跌变化，如果上述原材料未来价格大幅波动，可能导致公司经营业绩出现大幅波动的风险。

应对措施：公司持续改善业务流程，优化原材料库存管理。公司与部分主要供应商已经签订了长期供货协议，根据协议约定的价格公式进行原材料采购，有助于平缓价格波动。同时，公司密切关注行业发展状况，积极把握大宗商品价格周期，在相对低位时进行价格锁定。公司还利用期货衍生品工具的避险保值功能开展大宗商品期货套期保值业务，从而规避市场价格波动风险。

④ 国际贸易关税风险

近年来，国际政治格局风云突变，地缘政治冲突不断，美国政府一连串的关税威胁行动进一步加剧全球经济的不确定性，公司进出口业务面临关税的不确定性风险。

应对措施：公司密切关注国际贸易政策变化，研究国际政治形势走势，积极调整市场策略以适应新的国际贸易环境，从而有效应对挑战，增强公司抗风险能

力。

(2) 财务风险

① 识别、评估应收账款风险

公司针对不同的客户采用不同的结算方式，给信用较好的客户一定的账期。随着公司业务规模的不断扩大，应收账款金额可能会进一步增长，若公司不能及时收回应收账款，公司经营将受到不利影响。

应对措施：公司不断完善应收账款管理机制，对不同类型客户给予不同的客户信用政策，加强应收账款的催收力度，并纳入相关人员的考核指标，通过事前审核、事中控制、事后催收等措施，确保实时跟踪每笔应收账款情况，对超出信用期的应收账款加大催收力度，逐步降低应收账款发生坏账的风险。

② 识别、评估汇率波动风险

公司国际客户业务持续发展，出口业务主要结算货币为美元，人民币兑美元汇率的变化将影响公司出口产品价格及外销收入。如果人民币兑美元汇率波动较大，由此产生的汇兑损益将影响公司财务状况，公司需承担汇率波动带来的外汇结算损失风险。

应对措施：公司将紧密关注国际外汇行情变动，加强外汇风险防范，根据业务发展需要，灵活选用合理的外汇避险工具组合，尽可能减小汇兑风险，降低汇率波动带来的不良影响。

3、控制活动

(1) 建立健全内部控制制度

① 公司治理方面

根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，公司制定了以《公司章程》及议事规则为核心的公司治理制度，具体包括《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。

②日常经营管理方面

公司以基本制度为基础，按照全面性、重要性、制衡性、适应性、成本效益原则和建立现代企业制度的要求，制定了涵盖采购、生产和仓储、销售、固定资产管理、财务管理、印章管理等各个业务环节的一系列制度及规定，公司对各岗位均制定了岗位说明书，对各岗位工作的内容和职责、工作权限、任职要求、考核项目等予以了明确规定，确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系，为公司规范、高效地运作提供了制度保障。

采购环节内部控制：公司采购由供应链管理部负责，制定了《采购管理规范》、《供应商选择和评定方法》、《采购合同管理制度》和《供应商管理控制程序》等一系列采购控制制度，规范了公司物资采购行为，进一步加强了公司物资采购管理，降低了采购成本，提高了物资采购透明度和资金使用效率。公司通过深入的行情分析及材料成本结构分析，并对每项成本构成进行询价、比价分析以获得最合理的采购价格和采购质量。

生产和仓储环节内部控制：针对生产特点，公司制定了《生产和服务提供控制程序》、《生产作业规范》、《产品检验总规范》和《物流仓储管理规定》等一系列生产经营管理制度，明确了生产、质量保证、仓储等业务环节的内部控制程序和措施，通过以上管理制度的建立健全和有效实施，基本实现了生产经营主要业务环节的风险控制，保障了生产经营业务的合规性和效率。公司定期组织相关部门对仓库存货进行盘点，确保库存准确性。

销售环节内部控制：公司销售由营销中心负责，制定了《合同管理规范》、《海外销售管理规范》、《客户导入及客户管理规定》、《客户服务管理规范》和《应收账款管理制度》等一系列制度，规范公司的对外销售行为。通过对职务分离、业务流程控制、财务结算控制等关键控制点，采取相应的控制措施，实现销售与收款不相容岗位相互分离、制约和监督，并最终促成公司销售目标的实现；财务部配备专职会计对应收账款进行核算，每月发送应收账款到期账龄表给营销中心，跟踪款项的及时收回。

固定资产管理环节内部控制：为提高固定资产管理水平，公司对固定资产实行分类管理，指派专人负责固定资产的日常管理。公司制定了《设备管理规范》、

《固定资产管理制度》和《重要设备管理制度》等一系列制度，规范了固定资产的申购、验收及标识、维修与保养、调拨与转移、报废与处置、台账管理、盘点与清查等流程的管理。公司每年定期组织对固定资产进行清查盘点，保证账、卡、物相符，上述制度的建立和实施确保了固定资产的安全和完整。

货币资金管理环节内部控制：根据业务循环的特点，立足于货币资金循环中不相容职务分离、分工授权、相互监督制衡、定期检查复核的要求，公司制定了《费用报销审批管理制度》、《资金支付管理制度》、《网银管理制度》等，配合岗位说明书，明确规定了各人员的岗位职责，对货币资金管理业务建立了授权审批程序。货币资金管理的不相容岗位相互分离，相关部门和人员相互制约，资金收付稽核的要求得到充分满足，确保了货币资金的安全。

投资环节内部控制：根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规及《公司章程》的规定，公司制定了《对外投资管理制度》，对组织管理机构、决策权限、实施与管理、转让与收回、财务管理及审计等作出详细而明确的规定。投资管理内部控制制度的制定和有效执行，规范了公司的投资行为，保证了公司对外投资的安全，防范了投资风险。

募集资金管理环节内部控制：根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律法规及《公司章程》的规定，公司制定了《募集资金管理办法》。公司严格按照公司章程、相关法律法规及制度的要求，履行相应的内部审批决策程序，并及时进行信息披露。募集资金实行专户专用原则，严格按照发行文件使用资金。

印章管理环节内部控制：为规范印章使用，降低风险，公司制定了《印章管理制度》，对各类印章的保管和使用确定了严格的责任制度和规范的印章使用审批流程，并在公司运营过程中贯彻执行。

③会计系统方面

为了规范会计核算和财务管理，加强财务监督，提高经济效益，根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等法律法规，结合公司具

体情况，公司制定了较为完整、详尽的会计制度和财务管理制度，包括《应收账款管理制度》、《应付账款管理制度》、《资金管理制度》和《费用报销管理制度》等一系列制度。在日常工作中，公司严格按照财务内部控制制度进行操作，通过 ERP 系统进行会计核算，规范了公司财务收支的计划、执行、控制、分析预测和考核工作，为企业提供了真实、完整的会计信息，保证了财务报告的准确、可靠。

（2）采取恰当的控制措施

公司在不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、经营分析控制和绩效考评控制等方面实施了有效的控制程序。

①不相容职务分离控制。公司在全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务后，制定了各部门岗位工作职责，采取了相应的分离措施，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。根据授权的要求，公司明确了各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任，要求公司各级管理人员在授权范围内行使职权和承担责任。

③会计系统控制。公司严格执行国家统一的会计准则，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。公司依法设置会计机构，配备会计从业人员。从事会计工作的人员，均取得会计从业资格证书。公司财务总监在以财务为核心的内部控制建立、实施及日常工作中发挥了重要作用。

④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，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。

⑤经营分析控制。公司建立了《经营分析会管理办法》，经营分析内容包含外部经营环境分析、内部经营状况分析、风险识别与管理、核心经营问题、预实分析等。通过经营分析会议，公司及时发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

⑥绩效考评控制。公司在董事会下设薪酬与考核委员会，制定了《董事会薪

酬与考核委员会工作细则》，建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对公司各部门的工作业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗等的依据。

⑦公司建立了《业务连续性管理办法》、《风险和机遇应对措施控制程序》和《应急管理程序》等制度，逐步完善重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，明确风险预警标准，对可能发生的重大风险或突发事件，制定应急预案，明确责任人员，规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

（3）重点关注的控制活动

①对子公司的内部控制。根据总体战略规划的要求，公司修订和补充了一系列内部控制制度，统一协调各子公司经营策略和风险管理策略。公司制定了《控股子公司管理制度》，规范子公司人事、财务、经营决策、信息管理、检查与考核等方面的管理要求。公司发布相关文件，明确子公司重要业务流程的逐级审批程序。公司对各事业部和子公司的年度经营计划进行审议，定期取得各子公司月度财务报表、月度经营分析资料、年度经营总结等，及时检查、了解各子公司财务及经营管理状况。公司战略发展部、财经中心、人力资源中心、运营管理中心、数字化与 IT 中心、审计部等集团职能部门根据公司制度及年度重点工作，对子公司的业务活动进行监督和管理，有力地保障了公司经营目标的实现和管理风险的控制。

②对关联交易的内部控制。按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》等有关文件规定，在遵循公平、公正、公开的原则下，为确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，公司制定了《关联交易决策制度》。该制度对关联方和关联关系、关联交易事项、基本原则及定价依据、关联交易决策程序等方面进行了规定，为公司关联交易的公允性提供了制度支持，维护了公司、股东和债权人的合法权益。

③对担保与融资环节的内部控制。《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》和《对外担保管理制度》对借款、担保、发行新股等事项的授权、执行与记录等作出了详细的规定，规范了公司的融资管理行为，有效地发挥资本运作功能，防范融资风险，规范对外担保行为。

④对重大投资的内部控制。为促进公司的规范运作和健康发展，规避经营风险，明确公司重大投资、财务决策的审批权限与程序，公司制定了《对外投资管理制度》、《重大经营决策程序规则》等制度。公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。。

⑤对募集资金的内部控制。公司定期对募集资金的存放与使用情况出具专项报告，并进行了相应的审议批准程序和披露。公司审计部定期对募集资金的存放与使用情况进行专项审计，公司对募集资金的使用、存储控制严格、充分、有效，不存在违反相关规定及公司内部控制要求的情形。。

⑥对信息披露的内部控制。依据上市公司对信息披露相关法规及公司《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等，公司严格规范信息披露工作，保证公开披露信息的真实、准确、完整、及时，有效防范内部交易风险。

4、信息与沟通

为保障信息得到正常有效地沟通，公司制定了《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》等，为公司治理层、管理层与股东会之间信息传递与沟通提供了保证。

公司通过 ERP 信息管理系统、内部局域网、移动办公平台等现代化信息平台 and 例行会议、评审会、跨部门交流会、项目小组会、通告等方式，多渠道、全方位地加强公司内部之间的沟通，建立了完善的信息管理体系。信息系统人员能够有效地履行公司赋予的职责，公司治理层、管理层、员工之间信息传递迅速、顺畅，沟通便捷、有效。

5、内部监督

公司内部监督主要由审计委员会领导并实施。审计委员会是董事会下设的专门委员会，负责审核公司财务信息及其披露、监督及评估内外部审计工作和内部控制。

公司在审计委员会下设立了审计部，制定了《内部审计制度》。公司审计部对财务管理、募集资金使用管理、对外投资管理、重大关联交易管理、重要业务

流程内部控制制度执行情况进行了定期和不定期的审计，以充分确定内部控制制度是否得到了有效遵循。经检查确认，公司的内部控制已按照既定制度执行且执行良好，公司各项内部控制制度已落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。内控制度的良好运行有效地防范了各种重大风险，公司的内部控制不存在重大缺陷。

另外，公司还通过开展法律法规培训，推进员工特别是管理层提高法律意识，守法经营，从而加强内部监督。

（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公司内部控制制度和评价办法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：

（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：

① 重大缺陷

如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额达到或超过合并财务报表利润总额的 10%，则认定为重大缺陷。

② 重要缺陷

如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额达到或超过合并财务报表利润总额的 5%，但小于 10%，则认定为重要缺陷。

③ 一般缺陷

如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额小于合并财务报表利润总额的 5%，则认定为一般缺陷。

(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 重大缺陷

出现以下情形的(包括但不限于)，应认定为财务报告内部控制“重大缺陷”：

- A、公司内部控制无效；
- B、公司董事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失和不利影响；
- C、发现当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制未能识别该错报；
- D、已经发现并报告给董事会和经理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；
- E、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 重要缺陷

出现以下情形的(包括但不限于)，应认定为财务报告内部控制“重要缺陷”：

- A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- B、未建立反舞弊程序和控制措施；
- C、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制，且没有相应的补偿性控制；
- D、对于编制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；
- E、内部控制重要缺陷或一般缺陷未得到整改。

③ 一般缺陷

不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

2、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：

① 重大缺陷

直接或潜在负面影响或造成直接财产损失达到或超过合并财务报表利润总额的 10%，则认定为重大缺陷。

② 重要缺陷

直接或潜在负面影响或造成直接财产损失达到或超过合并财务报表利润总额的 5%，但小于 10%，则认定为重要缺陷。

③ 一般缺陷

直接或潜在负面影响或造成直接财产损失小于合并财务报表利润总额的 5%，则认定为一般缺陷。

(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 重大缺陷

出现以下情形的（包括但不限于），应认定为非财务报告内部控制“重大缺陷”：

A、公司决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；

B、违反相关法规、公司章程或标准操作程序，且对公司定期报告披露造成重大负面影响；

C、出现重大安全生产、环保、产品（服务）事故；

D、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，造成按上述定量标准认定的重大损失；

E、其他对公司负面影响重大的情形。

②重要缺陷

出现以下情形的（包括但不限于），应认定为非财务报告内部控制“重要缺陷”：

A、公司决策程序不科学，导致出现一般失误；

B、违反公司章程或标准操作程序，形成损失；

C、出现较大安全生产、环保、产品（服务）事故；

D、重要业务制度或系统存在缺陷；

E、内部控制重要或一般缺陷未得到整改。

③ 一般缺陷

不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

（三）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，也不存在上年度末未完成整改的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，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷，也不存在上年度末未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

无。

苏州天华新能源科技股份有限公司董事会

2026年3月19日