

# 广东久量股份有限公司

## 2024 年度内部控制自我评价报告

广东久量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”），结合广东久量股份有限公司（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 2024 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。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织和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法律责任。

公司内部控制的目标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的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在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的 100%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、企业文化、风险评估、人力资源、采购与付款、销售与收款、资产管理、投资管理以及内部信息传递等内容。

##### 1、组织架构

公司严格按照《公司法》《证券法》等相关法律法规和现代企业制度的要求，不断完善和规范公司内部控制的组织架构，确保了公司股东大会、董事会、监事会等机构的操作规范、运作有效，明确了权力决策机构与经理层之间职责权限，使之各司其责、相互制衡、科学决策、协调运作。

股东大会享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。

监事会向全体股东负责，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

公司在董事会下设立了董事会秘书，负责处理董事会日常事务，除此根据功能，董事会还设立了战略委员会、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。

公司总经理由董事会聘任，负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业日常经营管理工作，保证公司的正常运转。

##### 2、发展战略

公司董事会是公司发展战略的决策机构，董事会下设发展战略委员会，负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议，确保发展战略随着内外部条件发生重大变化进行及时、有效的调整。

公司专注于 LED 照明领域，在未来的发展征程中，将紧紧围绕中国“一带一路”倡议带来的重大机遇，深度聚焦西亚、南亚、东南亚、非洲等核心市场，精心谋划并深入构建稳健且富有前瞻性的外销布局。公司以自有品牌为核心竞争力

进行品牌建设和推广：一方面，在产品研发上，持续加大投入，结合目标市场的需求特点，推出具有创新性、高品质且符合当地市场需求的 LED 照明产品。注重产品的品质把控，从原材料采购、生产工艺到成品检测，严格遵循国际先进标准，确保每一款产品都能经得起市场的考验。另一方面，积极开展品牌营销活动。利用线上线下相结合的营销渠道，通过社交媒体、搜索引擎优化、电商平台等数字化手段，以及户外广告、经销商门店展示等传统方式，提高品牌在目标市场的知名度和美誉度，努力打造具有国际影响力的中国制造、中国品牌旗帜。

在当前 LED 照明行业竞争白热化、市场渐趋饱和的态势下，公司积极求变，全力探寻新的利润增长点，着力获取第二增长曲线，以实现公司的可持续发展与突破。从高效且精准地获取战略资源视角出发，公司将目光聚焦于大消费、生物医药、汽车零部件、新能源、高端设备制造等具备广阔发展前景与巨大潜力的特定行业及新兴领域。这些行业不仅顺应社会战略发展方向，契合我国科技创新与产业升级的趋势，还蕴含着丰富的新质生产力项目，为公司未来的转型升级提供了充足的可能性。

### 3、企业文化

公司提倡以人为本，团结互助，展现自我，回报社会的企业精神。以创业者的奋斗精神为基，以事业型经理人的专业精神为托，以全体员工的敬业精神为本，在艰苦奋斗的过程中，为员工、为社会创造有效价值，公司适时组织管理层及员工参加各类团建活动，通过加强企业文化建设，倡导诚实守信、团队协作、勇于创新、充满激情、社会责任的公司价值观。

### 4、风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系：按照“权责分明、相互制衡”的原则，建立了由股东大会、董事会、监事会等法人治理结构以及总经办、内部审计、各个职能部门所组成的风险控制架构；根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别战略、经营、市场、财务、质量、环境、法律等方面内外部风险，及时进行风险评估，并将风险管理嵌入到企业各个层级和业务活动中去，做到风险可控。

### 5、人力资源

公司建立了人力资源管理制度，规范人力资源规划、岗位设置、员工入职与

离职员工等业务操作，明确了人力资源的引进、培养、考核、激励、离职等方面的管理要求，优化人力资源的合理配置，持续提升员工业务能力，有效调动全体员工积极性，确保公司经营计划和战略目标的实现。

公司通过实施绩效考核，对各级员工业绩进行考核，树立员工“能者上、庸者下”职场价值观。通过这些途径，为富有能力的各类人才营造良好的公平竞争机制与事业平台，以激发其务实与创新潜能。

#### 6、采购与付款

公司合理规划和落实了采购机构和岗位，并建立采购管理制度，规范主要原材料、一般材料物资以及委外加工等采购业务操作，对采购中的主要环节进行了控制，规范了请购与审批、询价与供应商选择、采购合同的订立与审核、验收、入库等各环节控制程序，公司生产计划部门安排生产并制定对应采购计划，合理控制成本，确保物资采购满足公司生产经营需要。公司采购付款管理，严格对购买、验收、付款过程进行管控，审核采购申请、合同、相关单据凭证、审批程序等相关内容无误后，按照合同规定及时办理付款。

#### 7、销售与收款

公司制定了切实有效的管理制度，覆盖经销商、贸易商、传统电商平台、新兴直播带货等销售模式所涉及的合作商开发与评审、产品销售价格的确定、订单处理、顾客信用的审查、销售合同的签订及管理、发货、货款结算及回笼、退换货及代理费、售后服务、应收账款的处理程序以及坏账处理等作出了明确规定，公司所建立的针对销售与收款方面的管理规定和流程控制确保了公司能够有效地开拓市场，并以合理的价格和费用推销企业产品与提供服务，有利于公司销售部门有效地组织市场营销、市场研究、信用调查、包装运输、售后服务等活动，并在提高销售效率的同时确保应收账款记录的正确性、完整性以及安全性。

#### 8、资产管理

公司建立存货管理、固定资产管理与无形资产管理相关配套制度。在采购、验收、入库、领用与发出、盘点、保管、处置等主要环节业务流程进行全程动态监管，以保证资产的安全完整，提高资产运营效率，合理确认资产价值，防止并及时发现和纠正资产业务中的各种差错和舞弊。

#### 9、投资管理

公司在对外投资的控制方面，公司按照《公司章程》《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》等相关政策、法规规定，明确规定了公司股东大会、董事会关于对外投资的审批权限、对外投资的基本原则、对外投资的审查、审批、管理程序等。

#### 10、内部信息传递

公司规范了生产经营信息传递、公文信息传递、财务信息传递、会议信息传递和内幕信息知情人管理等业务操作，确保内部报告系统的合规、完整、健全、科学，保证严密的内部报告流程，强化内部报告信息集成和共享，确保内部信息传递及时、渠道通畅。

重点关注的高风险领域主要包括：市场竞争风险、原材料价格重大波动风险、应收账款发生坏账的风险、技术风险。

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。

#### (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其配套指引等相关文件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的重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司的规模、行业特征、风险偏好和风险容忍程度等因素，确定了公司内部控制缺陷的具体认定标准，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：

定量标准以营业收入、资产总额、利润总额、所有者权益作为衡量标准。

缺陷等级	定义	定量标准
重大缺陷	单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。	错报 $\geq$ 营业收入总额的1% 错报 $\geq$ 利润总额的5% 错报 $\geq$ 资产总额的1% 错报 $\geq$ 所有者权益总额的1%

缺陷等级	定义	定量标准
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，但仍有可能导致企业偏离控制目标	营业收入总额的 $0.5\% \leq \text{错报} < \text{营业收入总额的}1\%$ 利润总额的 $2\% \leq \text{错报} < \text{利润总额的}5\%$ 资产总额的 $0.5\% \leq \text{错报} < \text{资产总额的}1\%$ 所有者权益总额的 $0.5\% \leq \text{错报} < \text{所有者权益总额的}1\%$
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	错报 $< \text{营业收入总额的}0.5\%$ 错报 $< \text{利润总额的}2\%$ 错报 $< \text{资产总额的}0.5\%$ 错报 $< \text{所有者权益总额的}0.5\%$

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告内部控制重大缺陷的迹象包括：

- (1) 控制环境无效；
- (2) 董事、监事和高级管理人员舞弊行为并造成重大损失和不利影响；
- (3) 外部审计发现的重大错报，公司内部控制体系未能识别该错报；
- (4) 内外部审计已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理时间内未加以整改；
- (5) 公司审计委员会和公司审计部对内部控制的监督无效；
- (6) 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

财务报告内部控制重要缺陷的迹象包括：

- (1) 未按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有效的控制机制且没有相应补偿性控制措施；
- (4) 财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实性和完整性的目标。

财务报告内部控制一般缺陷：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

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：

缺陷认定等级	直接财产损失金额	重大负面影响
一般缺陷	损失<300万元	受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响
重要缺陷	300万元≤损失<1000万元	受到省级以上政府部门或监管机构处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响
重大缺陷	损失≥1000万元	已经对外正式披露并对本公司定期报告披露造成负面影响

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：

非财务报告内部控制重大缺陷的迹象包括：

- （1）严重偏离控制目标且不采取任何控制措施；
- （2）决策程序导致重大失误；
- （3）违反国家法律法规并受到处罚；
- （4）与公司治理及日常运营相关的关键制度或机制均缺失，导致全局性系统性管理失效；

- （5）业务流程的一般控制与关键控制组合缺失；

- （6）内部控制重大缺陷未得到整改；

- （7）管理层及治理层舞弊。

非财务报告内部控制重要缺陷的迹象包括：

- （1）一定程度偏离控制目标且不采取任何控制措施；

- （2）决策程序导致重要失误；

- （3）违反企业内部规章，形成损失；

- （4）与公司治理及日常运营相关的制度或机制在某领域存在重要缺失，导致局部性管理失效；

- (5) 业务流程的关键控制缺失；
- (6) 内部控制重要缺陷未得到整改；
- (7) 员工舞弊。

出现以下情形的，认定为一般缺陷：

- (1) 较小范围偏离控制目标且不采取任何控制措施；
- (2) 决策程序导致一般失误；
- (3) 违反企业内部规章，但未形成损失；
- (4) 日常运营相关的制度或机制存在持续改善空间，但不构成管理失效；
- (5) 业务流程的一般控制缺失；
- (6) 内部控制一般缺陷未得到整改；
- (7) 关联第三方舞弊。

### **(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，截至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、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，截至内部控制评价报告基准日公司不存在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**

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

广东久量股份有限公司

2025年3月25日