

湖北久量股份有限公司

2025 年度内部控制自我评价报告

湖北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”），结合湖北久量股份有限公司（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 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。公司董事会及董事、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 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：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、内部信息传递以及信息系统等内容。

1、组织架构

公司严格按照《公司法》《证券法》等相关法律法规的要求和公司章程的规定，建立了规范的公司治理结构，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。董事会对股东会负责，依法行使企业的经营决策权。

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。

公司根据最新规定修订了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《审计委员会工作细则》《提名委员会工作细则》《薪酬与考核委员会工作细则》《战略委员会工作细则》等相关内部规则，明确界定了董事会、董事长、独立董事、总经理及各专门委员会的职责权限。

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。

公司将持续深耕 LED 照明领域，强化产品技术研发，深度挖掘目标客户个性化需求，运用大数据充分记录客户在选购移动家居小电器时的偏好数据，涵盖产品外观、功能特性、尺寸规格等关键方面信息。研发专业的产品定制化软件系统，将客户个性化需求精准转化为生产指令，实现从设计构思到生产制造的无缝衔接。持续优化生产流程，确保定制化产品生产周期处于行业领先水准，针对简易定制产品，缩短交付周期。同时，还需构建完善严密的产品质量检测体系，在生产过程的每一关键节点设置检测关卡，对产品进行全方位、无死角检测，确保产品合格率。凭借高端的产品设计、过硬的产品质量以及个性化的定制服务，将产品精准定位于高端市场，大幅提升产品附加值。

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，公司适时为员工组织生日庆祝会等团建活动，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、董事会等法人治理结构以及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，采购管理部对市场上供应商的报价、履约能力以及供应商资质、规模等多项指标进行综合评价，同时要求供应商提供样品进行品质检测，以确定多家具有竞争优势的合格供应商，签订年度采购框架协议，并在合作中对供方持续开展评定，调整合作规模。公司生产计划部门安排生产并制定对应采购计划，采购管理部根据采购计划进行原料采购时，综合考虑品质、价格与交期后向供应商下达采购订单。原材料送达公司后，公司对原材料进行检验，检验合格后予以入库。

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经销商开发与评审、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、货物流向管理、货款结算及回笼、退换货、售后服务、应收账款的处理程序以及坏账处理等做出了明确规定，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，通过完善资产减值管理机制，确保财务报表真实反映企业价值。

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。

11、信息系统

公司重视信息系统在内部控制中的作用，充分利用钉钉、OA、ERP、企业邮箱等信息系统，使得公司内外部信息传递更迅速和顺畅。通过建立健全信息管理系统机制，对各类信息系统进行维护，包括密码认证机制、系统日志审核、数据备份等实行有效地管理，通过对各系统的定期巡检确保信息系统的正常运行，增强信息系统的安全性、可靠性。本年度新增独立费控系统，更加精细化公司费用管理，防范经营风险，全面提升企业现代化管理水平。

重点关注的高风险领域主要包括：市场竞争风险、海外业务拓展风险、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、汇率波动风险、存货跌价的风险。

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，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：

| 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 利润总额的5%，且绝对 金额超过500万元 错报 \geq 资产总额的1% 错报 \geq 所有者权益总额的1% |
| 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 | 利润总额的2% \leq 错报 $<$ 利润总 额的5%，且绝对金额介于300万 元-500万元之间 资产总额的0.5% \leq 错报 $<$ 资产 总额的1% 所有者权益总额的0.5% \leq 错报 $<$ 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 $<$ 利润总额的2%，且绝对 金额小于300万元 错报 $<$ 资产总额的0.5% 错报 $<$ 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) 董事和高级管理人员舞弊行为并造成重大损失和不利影响；

(3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；

(4) 公司审计委员会和公司内部审计人员对内部控制的监督无效。

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、准确性及完整性的目标。

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，产生重大经济损失；

(3) 严重违反国家法律、法规的相关规定，且对公司造成重大的负面影响；

(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) 内部控制重大缺陷未得到整改。

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) 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；

(4) 内部控制重要缺陷未得到整改。

非财务报告内部控制一般缺陷包括：

未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他非财务报告内部控制缺陷。

(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，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

报告期内，经公司自查发现，公司持股 33.33%的参股企业启航汇盈投资(深圳)有限公司（以下简称“启航汇盈”）将公司对其的投资款拆借给德润杰伟投资(深圳)有限公司（以下简称“德润杰伟”），由此构成公司其他关联方非经营性资金占用的情形。

上述行为反映出公司在对参股公司资金使用的后续监管、关联方资金占用的识别与防范、关联交易的授权与审批等方面内部控制不完善的问题。

针对上述问题，公司董事会已采取以下整改措施：截至本报告出具日，启航汇盈已收回德润杰伟全部占用资金及相应利息；建立健全参股公司投前、投后管理体系制度，明确经营性资金占用与非经营性资金占用的界定、禁止性行为清单及处理程序；公司定期检查公司及下属子公司、参股公司与公司控股股东及其他

关联方非经营性资金往来情况；进一步健全内部控制制度，完善内控管理体系；强化内部审计部门职能，加大对内控制度执行情况的监督力度，并加强对重点领域和关键环节的检查力度；严格落实关联交易决策审批程序，增强关联交易的公平性、合理性与合规性意识，提升对关联方资金往来的敏感度，并加大核查力度；加强信息披露事务管理，确保未来及时依法履行信息披露义务；组织全体董事、高级管理人员及下属各单位核心人员系统学习相关法律法规，提高合规意识，坚决杜绝此类事项再次发生。

湖北久量股份有限公司

2026年4月27日