

广东久量股份有限公司董事会

关于内部控制的自我评价报告

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 2019 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：广东久量股份有限公司及其全资子公司：肇庆久量光电科技有限公司、广州久量电子商务有限公司、香港南腾贸易有限公司。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。

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%
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 错报 $<$ 营业收入总额的 1% 利润总额的 2% \leq 错报 $<$ 利润总额的 5% 资产总额的 0.5% \leq 错报 $<$ 资本总

缺陷等级	定义	定量标准
		额的 1% 所有者权益总额的 $0.5\% \leq \text{错报} <$ 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 < 营业收入总额的 0.5% 错报 < 利润总额的 2% 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、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、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；
- (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，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。

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，报告期内公司未发现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

董事会

2020年4月24日

