

证券代码：875022

证券简称：星邦智能

主办券商：华泰联合

湖南星邦智能装备股份有限公司

内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

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，结合本公司内部控制制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对截至 2025 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）公司内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

公司董事会的责任是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。公司管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

公司内部控制的目标是合理保证公司经营合法合规、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的遵守程度降低，根据内部控制评价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缺陷的认定标准，于 2025 年 12 月 31 日，不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷，公司已按内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大和重要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缺陷认定标准，于 2025 年 12 月 31 日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

自 2025 年 12 月 31 日至内部控制评价报告报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。纳入评价范围的主要单位包括：公司及合并报表范围内的子公司。纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理、内部组织结构、内部审计、人力资源、企业文化、社会责任、研发项目管理、采购业务、销售业务、生产管理、资金管理、资产管理、财务报告、对外投资、信息与沟通等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项涵盖了公司经营管理的的主要方面，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，分别针对财务报告内部控制和非财务报告内部控制，确定了适用于本公司的内部控制缺陷认定标准。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：

缺陷分类	认定标准	
	定量标准	定性标准
重大缺陷	可能导致财务报告错报、漏报的影响金额占公司当年合并财务报表利润总额 5%以上（含 5%）的一项或多项控制缺陷的组合。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司董事、高级管理人员舞弊； 2. 已经发现并报告给公司董事会和管理层的重大内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正； 3. 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. 其他可能影响报表使用者正确判断的重大缺陷。
重要缺陷	可能导致财务报告错报、漏报的影响金额占公司当年合并财务报表利润总额 3%以上（含 3%）至 5%的一项或多项控制缺陷的组合。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 未依照企业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	可能导致财务报告错报、漏报的影响金额占公司当年合并财务报表利润总额 3%以下的一项或多项控制缺陷的组合。	未构成重大缺陷、重要缺陷标准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：

缺陷分类	认定标准	
	定量标准	定性标准
重大缺陷	可能造成损失的影响金额达到公司当年合并财务报表利润总额 5%以上（含 5%）的一项或多项控制缺陷的组合。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 严重违反国家法律、法规； 2. 公司缺乏重大事项决策程序； 3. 高级管理人员或关键岗位人员流失严重，影响公司正常经营活动； 4. 董事会审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效； 5. 其他可能导致企业严重偏离控制目标的控制缺陷。
重要缺陷	可能造成损失的影响金额达到公司当年合并财务报表利润总额 3%以上（含 3%）至 5%的一项或多项控制缺陷的组合。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 决策程序存在但不够完善； 2. 重要经营管理业务制度缺失或不合理； 3. 重要业务制度或系统存在缺陷； 4. 其他可能导致企业偏离控制目标的控制缺陷，其严重程度和经济后果低于重大缺陷。
一般缺陷	可能造成损失的影响金额达到公司当年合并财务报表利润总额 3%以下的一项或多项控制缺陷的组合。	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

四、内部环境

1、企业文化

公司的愿景是“成为全球卓越的备受尊重的智能装备解决方案提供商”，并以“为人类创造更美好的生活而永不止步”为使命，确立了“诚信为本、科技兴邦、追求卓越、价值共享”的核心价值观。公司认为诚信守法是我们立业的根本，科技创新是我们前进的动力，追求卓越是我们行动的目标，为客户创造真正的价值、为员工提供发展的机会、为投资者谋求长期的利益、为国家和社会创造财富与价值是我们行动的纲领。通过企业文化持续宣贯和强化诚信的重要性，从而营造良好的内控环境。

2、法人治理结构

公司根据《公司法》、《证券法》、企业内部控制规范体系、《公司章程》等规

定，建立了由股东会、董事会、审计委员会和经理层组成的一套较为完整、有效的法人治理结构。

股东会是公司最高权力机构，决定公司重大事项。公司严格依据《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召开股东会，保障公司股东会的规范运作，确保所有股东能充分享有平等的地位和行使相应权利。

公司董事会对股东会负责，执行股东会的决议，依法行使企业的经营决策，负责内部控制的建立健全和有效实施。公司董事会对公司内部控制体系的建立和监督负责，确立内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会，制定了各专门委员会议事规则，保证了专门委员会有效履行职责，提高了董事会的运作效率。

经理层具体负责实施股东会和董事会决议事项，主持公司的日常生产经营管理工作，保证公司的正常运行。

3、内部组织机构

随着公司规模和业务的高速增长，公司持续评估内外部环境和实际业务管理需要，对组织机构进行优化调整，科学划分各个组织单位内部的职权职责，确保公司内部组织机构高效、科学运行。公司设立了集团审计监察部、证券部、国际营销管理中心、国内营销中心、国际直营大区、集团法务部、人力资源中心、财务管理中心、总经理办公室、全球产品管理中心、全球服务中心、市场管理中心、供应链管理中心、质量管理中心、工艺研究院、产品研究院、制造中心等一级部门，全资子公司湖南潇邦机械设备有限公司、湖南星邦机械设备有限公司，以及波兰工厂、墨西哥工厂、北美子公司、巴西、荷兰、英国、中东非、澳洲、韩国、俄罗斯、日本、新加坡等子公司。

公司发布《部门职能职责》，明确了各部门相应的部门职责，确保各部门分工明确、权责清晰、相互协作、相互牵制、相互监督，保证公司日常经营活动的有效运行，为公司长期健康发展打下坚实基础。公司按照《公司法》、《公司章程》的规定，对全资子公司的重大事项进行管理。

4、人力资源政策

公司依据《劳动法》及有关法律法规实行劳动合同制，制定了《招聘管理制度》、《培训管理制度》、《新员工入职培训管理制度》、《新员工试用期管理制度》、《师傅带徒弟责任制管理办法》、《考勤管理制度》、《薪酬管理手册》、《绩效管理手册》、《离职管理制度》等制度，对招聘、录用、培训、工资薪酬、福利政策、绩效评价、人才的选用育留等进行了详细的规定。

同时制定了各岗位的《岗位说明书》，明确了每个岗位的职责和权限，建立了较为完善的人力资源政策体系。公司高度关注人力资源在企业发展过程中所起

的关键作用，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。

5、社会责任

公司以“诚信为本、科技兴邦、追求卓越、价值共享”为核心价值观，积极履行对国家和社会的全面发展、自然环境和资源，以及供应商、客户、职工、股东、债权人、社区等利益相关方所应承担的责任，与各利益相关方共同分享公司创造的价值。在经营活动中，遵循自愿、公平、等价有偿、诚实信用的原则，遵守社会公德、商业道德，自觉接受政府和社会公众的监督。公司持续完善质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系与售后服务体系，通过规范化管理运营，更好地履行社会责任，保障相关方利益。

五、风险评估

公司根据发展战略、内外部经济形势、行业特点等建立了风险评估机制。公司各业务部门通过月度、半年度、年度经营分析会，月度总经理办公会等，揭示经营管理活动中的风险控制点并进行工作安排。

公司通过风险评估识别、系统分析经营活动中的相关风险，合理确定风险应对策略。公司通过日常管理和监督、内部审计、外部审计等方式形成了动态的风险评估机制，在建立和实施内部控制时得以全面、系统、持续地收集相关信息，及时识别和充分评估在经营活动中所面临的各种风险，并考虑可以承受的风险程度，以合理设置内部控制或对原有的内部控制进行适当的修改、调整，采取相应的风险控制策略，确保内部控制目标的实现。目前，在公司制度流程体系有效运行下，各类风险基本得到有效的控制。

六、控制活动

公司建立了相关的控制程序及措施，重要控制活动主要体现在以下方面：

1、研发项目管理

公司制定了《新产品开发项目管理制度》、《新产品开发项目评审管理制度》、《研发设计质量管理体系》、《科研项目（课题）管理》、《产品改进管理办法》、《新产品试制管理办法》、《新产品试用、试销管理办法》等一系列制度，明确了公司研发项目立项、实施、验收、考核、知识产权、职责和权限的规定。

总经理负责产品项目级别、项目奖的批准；项目评级委员会负责项目的评级；项目经理负责整个项目的启动、实施、监控及收尾工作，包括项目团队的组建，对项目成本、质量、交期负责等；项目成员负责按期按质完成项目经理安排的任务。新产品开发项目立项需经产品决策委员会决策，通过后方可立项。完成立项

程序后，按照批准的立项任务书编制研发计划和研发预算；质量管理中心根据质量体系进行评估和改进并制定和实施相应的质量控制程序；试制验证部进行样机试制，经评审后进行小批验证和量产；同时由财务管理中心对过程中的成本费用进行核算与归集，有效监督研发费用的支出和使用。

2、采购业务管理

公司制定了《供应商开发管理制度》、《招标管理制度》、《采购执行管理流程》、《价格管理制度》、《商务合同管理制度》、《供应商绩效评价管理制度》、《非生产性物资采购及商务管理办法》、《配件采购管理制度》、《供应商退出管理规定》等制度对供应商管理、采购过程中采购申请、采购执行、采购验收、付款审批与执行、检验检测等各个环节进行了规范。

公司对采购与付款业务中的不相容岗位进行分离，其中包括请购与审批、采购与付款、采购合同的订立与审批、付款的申请与审批等。公司还对供应商选择、比价、核价过程进行了书面记录，且对不同金额下的采购与付款的审批权限也做了明确规定。为保证应付账款记录的准确性，供应链管理中心与财务管理中心定期与供应商进行对账，形成有效监督机制。

3、存货管理

公司制定了《物资出入库管理制度》、《成品库管理制度》、《海外子公司库存管理制度》、《国内驻外仓库管理制度》、《存货盘点管理制度》、《呆滞料管理办法》、《存货报废管理制度》、《委外物料管理办法》、《国内营销发出商品管理制度》等一系列存货管理相关制度，内容涉及存货取得、验收入库、原材料加工、仓储保管、领用发出、盘点处置等环节的管控要求，通过采取不相容岗位分离、授权审批、财产保护控制、信息系统控制等内部控制措施，能够有效地控制和降低风险。

公司对采购入库的原材料、辅料根据材料特性和供应商质量管理能力等情况分为免检入库和检验入库两类，检验入库的存货需经过质量管理中心检验合格后方可入库。原材料、辅料的领用需有生产工单或经授权审批的领料单，经仓库人员核对无误后方可领料出库。成品库的发货出库需由营销部门发起填制销售订单，经财务审核达到约定的发货条件后生成出库单，成品库管理员根据出库单发货出库，从而确保存货资产安全。

4、销售业务管理

公司制定了《国内营销管理制度》、《海外销售合同管理办法》、《国内营销客户分级管理制度》、《国内销售风险管理制度》、《国内营销中心样机管理制度》、《国际价格管理制度》、《中信保项下融资管理制度》、《融资机构授信管理制度》、《融资放款管理制度》、《国内外销订单管理制度》、《应收款项管理制度》、《国际发货管理制度》等制度，对客户分级、客户授信、合同评审与签订、订单审核、发货审核、款项催收等环节提出了明确的管控要求。

公司根据客户的资质指标打分将客户进行评估管理，主要从企业情况、经营管理情况、偿债能力、担保情况、履约能力等方面进行评估。客户评估结果是公司与客户开展融资租赁结算业务时，给予客户商务合作政策的参考基础。

公司收到客户订单后，经融资风控部/子公司融资风控岗审核未超授信额度，无连续逾期、重大诉讼和经营异常等情况，且合同约定的发货款到位后，成品库方可根据 SAP 系统出库单进行出库发货。后续营销部门积极跟踪客户回款情况，及时对逾期款项进行催收，从而降低销售业务风险。

5、资金管理

公司制定了《财务授权管理制度》、《星邦集团资金管理制度》、《资金计划管理制度》、《费用报销管理制度》、《银行账户结算管理制度》、《星邦集团费用核算规范》等制度，对资金管理中的职责分工、授权审批规定、资金计划管理、现金管理、银行管理、监督检查各环节进行了规范，加强资金活动的集中归口管理，明确筹资、投资、营运各环节的职责权限和岗位分离要求，确保资金安全和高效运行。

七、信息与沟通

内部信息与沟通方面，公司主要通过以下规范性文件和内部控制流程来确保内部信息处理及时、有效：

公司制定了《董事会议事规则》、《总经理工作制度》、《会议管理制度》等制度，公司每天召开午餐会，会议主要解决各部门日常需要沟通协调事项，每月召开总经理办公会议，通报月度经营、内部运营情况，会后落实会议工作安排以及公司会议决议事项，总经理办公室对会议决议及重要工作指示落实情况进行跟踪和推进。

公司明确了相关信息收集、处理及传递程序，确保信息传递的及时、有效、畅通。目前公司正大力提升信息化水平，以利用信息技术促进信息的集成与共享，充分发挥信息技术在信息与沟通中的作用。公司持续对 SAP、CRM、SRM、PLM、MOM 等信息系统进行升级完善，使信息在各管理层级、各业务单位以及员工与管理层之间的传递更迅速、沟通更便捷。

公司保持与相关监管部门、行业协会、业务往来单位的密切联系，并通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

八、内部监督

公司设有较为完善的内部监督体系，公司审计委员会以及下设的集团审计监察部、总经理办公室内控组是公司内部监督体系的重要组成部分。

审计委员会是公司董事会下设机构，由公司董事成员中的 3 人组成，其中独立董事 2 人，召集人是具有会计专业背景的独立董事。审计委员会按照公司《审计委员会议事规则》，负责公司内部审计与外部审计之间的沟通，审核公司的财务信息及其披露，审查公司内部控制制度、重大关联交易，负责提议聘请或更换外部审计机构。

集团审计监察部对审计委员会负责，职能工作直接向董事长报告，日常行政工作向总经理报告。集团审计监察部依照规定对公司及其各子公司财务收支及各项经济活动进行监督、审计，并对内部控制制度的完整性、合法性、有效性进行监督和评价。同时，集团审计监察部建立了反舞弊机制，设立电话、邮件等投诉举报渠道，明确反舞弊的重点领域、关键环节和有关机构在反舞弊工作中的职责和权限，积极开展廉洁文化宣贯和违规舞弊专项审计，鼓励公司各级人员对违规舞弊情形进行投诉举报，集团审计监察部依法依规对违规舞弊问题进行调查处理。

总经理办公室内控组负责公司内控体系升级优化，职能工作向总经理报告。内控组开展日常的内部控制评价工作，对公司内控体系运行有效性进行评价与监督，对内控存在问题的部门提出改善建议，并监督其整改落实。

九、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的说明。

十、内部控制工作有关计划

公司持续开展廉洁诚信文化宣贯工作，营造和引导公司全体人员廉洁从业、诚信从业，让廉洁诚信深入人心，营造良好的内控环境，让员工发自内心地尊重和遵守公司内控制度。

继续完善公司内部控制结构，根据公司内外部环境进行风险评估，梳理和完善公司各项内控流程和审批权限，对公司内部控制程序进行补充完善和细化，制定奖惩管理制度对违反内控要求的情形进行考核，使相关内部控制管理系统化。

进一步强化和完善内部监督职能，对公司内部控制建立与实施情况进行常规、持续的日常监督检查。同时，对内部控制重要方面进行有针对性的专项监督检查，进一步完善内部控制评价机制，及时发现内部控制缺陷、提出整改措施并持续跟踪整改情况确保内部控制得到有效执行。

湖南星邦智能装备股份有限公司

董事会

2026 年 3 月 23 日