

# 中信证券股份有限公司

## 关于广州信邦智能装备股份有限公司

### 2025年度内部控制自我评价报告的核查意见

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”或“保荐人”）作为广州信邦智能装备股份有限公司（以下简称“公司”或“信邦智能”）持续督导的保荐人，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《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》《企业内部控制基本规范》及《内部会计控制规范》等有关法律法规和规范性文件的要求，对《广州信邦智能装备股份有限公司2025年度内部控制自我评价报告》进行了核查，具体情况如下：

#### 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。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、审计委员会及董事、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：广州信邦智能装备股份有限公司及其控股子公司。纳入评价范围单位的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%。

公司纳入评价范围的主要业务为汽车焊装生产线、总装生产线、汽车功能检测线的设计、研发、生产和销售等业务，纳入评价范围的主要事项为规范运作、法人治理、经营管理、信息披露管理、投资、担保、交易、资产控制、财务管理、生产质量控制、行政人事、销售等各个方面事项，重点关注的高风险领域主要包括：对外投资管理、关联交易、信息披露管理及募集资金管理等方面。

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等相关法律、法规和规章制度的要求，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：

类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产总额	错报金额 $\geq$ 资产总额的 1%	资产总额的 0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的 1%	错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%
营业收入	错报金额 $\geq$ 营业收入总额的 2%	营业收入总额的 1% $\leq$ 错报金额 $<$ 营业收入总额的 2%	错报金额 $<$ 营业收入总额的 1%

财务报告重大缺陷的迹象包括：

- A、公司董事和高级管理人员的舞弊行为；
- B、公司更正已公布的财务报告；
- C、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；
- D、董事会审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

财务报告重要缺陷的迹象包括：

- 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财务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；
- D、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、完整的目标。

一般缺陷是指除上述重大缺陷或重要缺陷之外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：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

(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：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

A、如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；

B、如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；

C、如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。

### **（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。

#### **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。

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司发现存在 1 项非财务报告内部控制重要缺陷，具体情况如下：

##### **（1）缺陷描述：**

公司印章内部控制存在薄弱环节，报告期内存在未及时完成备案程序的印章使用情况，虽经律师确认无效力瑕疵、相关业务未造成财报重大错报，公司亦已在律师见证下完成印章的销毁或补备案；但同时存在部分用印事项未严格执行 OA 审批流程，用印台账登记不完整、信息归档不规范。

##### **（2）整改措施：**

1) 公司已完成印章上收、实行统一集中管控；

2) 公司已针对印章管理不规范事项完成全面自查，并对原有用印审批体系进行优化完善；

3) 公司修订完善《印章管理办法》，对印章刻制、备案、启用、保管、使用、停用、销毁实施全生命周期闭环管理，进一步细化各类印章使用范围、审批权限及违规责任追究机制；

4) 公司组织相关人员开展印章合规及相关档案专项培训，持续健全印章内部控制管理体系。

截至本核查意见出具日，上述整改仍在进行中，预计 2026 年 5 月整改完毕。

#### **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。

#### **五、保荐人核查意见**

经核查，保荐人认为：截至 2025 年 12 月 31 日，信邦智能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。公司印章内部控制存在薄弱环节，报告期内存在未及时完成备案程序的印章使用情况，虽经律师确认无效力瑕疵、相关业务未造成财报重大错报，公司亦已在律师见证下完成印章的销毁或补备案；但同时存在部分用印事项未严格执行 OA 审批流程，用印台账登记不完整、信息归档不规范，公司已进行了相应整改。报告期内除上述非财务报告内部控制重要缺陷外，信邦智能不存在其他非财务报告内部控制重大缺陷。

经核查，信邦智能董事会出具的《内部控制自我评价报告》反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

（本页以下无正文）

(此页无正文,为《中信证券股份有限公司关于广州信邦智能装备股份有限公司2025年度内部控制自我评价报告的核查意见》之签章页)

保荐代表人 签名：

洪树勤

洪树勤

张伟鹏

张伟鹏

