

青岛盘古智能制造股份有限公司

2025 年度内部控制自我评价报告

青岛盘古智能制造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”），结合青岛盘古智能制造股份有限公司（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，公司董事会对公司 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，公司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包括：公司本部、全资子公司青岛中科海润润滑材料科技有限公司、盘古润滑技术（汕头）有限公司、开天传动科技（郑州）有限公司、盘古智能装备（山东）有限公司、Paguld Intelligent Europe GmbH、盘古智能国际投资有限公司、盘古智能（香港）有限公司、盘古智能（新加坡）有限公司、泰克润滑（泰国）有限公司、盘古智能贸易有限公司、Paguld Europe B.V.、Paguld Europe Holding B.V.、盘古智能（阳江）技术研究有限公司以及控股子公司青岛盘古材料科技有限公司、青岛元始驱动科技有限公司、海润汇能（上海）润滑技术有限公司、青岛盘古液压科技有限公司、青岛盘古传动科技有限公司、北京盘古聚能科技有限公司、盘古智能装备（酒泉）有限公司、长沙众城石油化工股份有限公司、长沙德驰润滑油脂有限公司、长沙市特润商贸有限公司、东莞市德显新材料有限公司、长沙德驰新材料有限公司、深圳喆显科技有限公司，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 100.00%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100.00%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、组织架构、内部审计、人力资源、企业文化、社会责任、资产管理、对外投资、对外担保、关联交易、募集资金使用、信息披露、信息传递等核心经营管理环节，涵盖公司生产经营、财务管理、合规管控等全流程；重点关注的高风险领域主要包括：对外投资、对外担保、关联交易、募集资金使用、信息披露等重要业务及其关键环节，针对上述领域实施了相应的评价程序，以识别和管控主要风险。

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。

根据《企业内部控制基本规范》等相关规定，公司建立与实施有效的内部控制，全面涵盖内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五项

核心要素。结合这五项要素，对公司内部控制体系的建立与实施情况全面评价如下：

1、内部环境

(1) 治理结构

公司持续完善并执行规范的公司治理结构和议事规则，构建科学高效的治理结构，提升规范运作水平。报告期内，公司根据相关法律、法规及规范性文件的最新修订情况，结合公司实际，完成了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》等 26 项公司治理制度的修订，废止了《监事会议事规则》，不再设置监事会，监事会职权由董事会审计委员会行使，进一步完善了公司治理制度体系和治理结构。公司已形成股东会、董事会与管理层之间权责清晰、制衡有效的治理格局，各治理主体依法依规履职，保障公司决策科学、执行高效、监督到位。

股东会作为最高权力机构，严格按照《公司章程》及相关规则行使职权，保障全体股东合法权益；董事会作为决策机构，对股东会负责，制定与实施重大决策，充分发挥独立董事专业优势；管理层作为执行机构，严格执行股东会和董事会决策，主持日常生产经营与管理工作。

董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，按照相关议事规则履行职责，为董事会决策提供专业支撑。公司设立独立董事专门会议，独立董事凭借专业知识和独立判断，参与公司重大决策，维护公司及中小股东合法权益。

(2) 组织架构

公司结合业务特性和内部管理需求，优化与业务规模相匹配的组织架构，明确各部门、各岗位的权力与责任，确保权责清晰、分工明确。各部门之间协作配合、相互牵制监督，形成一体化内部控制体系，保障企业经营战略方针的有效执行。

目前，公司设有研发部、计划部、采购部、生产部、质量部、仓储物流部、市场部、人事部、财务部、审计部、证券部等核心职能部门，各部门按照经营管理目标开展业务，执行公司内部控制制度。同时，公司注重与控股股东在业

务、人员、资产、机构、财务等方面的独立，防范利益输送和不正当关联交易，保护公司和全体股东合法权益。

(3) 内部审计

公司董事会审计委员会作为内部审计工作领导机构，下设审计部，审计部独立行使审计职权，不受其他部门和个人干涉，保障审计工作的客观性、公正性和独立性。公司制定并执行《董事会审计委员会工作细则》和《内部审计制度》，为内部审计工作有序开展提供制度保障。

公司配备专职审计人员，具备专业审计能力和职业素养，对公司及下属子公司的经营管理、财务状况、内部控制执行情况等进行审计，客观评价财务收支及经营效益的真实性、合理性、合法性，发现内部控制缺陷并提出整改建议，推动内部控制体系完善。

(4) 人力资源

公司重视人力资源体系建设，坚持以人为本，构建覆盖招聘、录用、培训、考评、晋升及淘汰等环节的人力资源管理体系，确保人力资源管理规范化、科学化。

公司制定科学的薪酬福利与绩效考核标准，实施股权激励计划，采用长短期相结合的激励策略，激发员工工作积极性和创造性。同时，实施人才培养计划，通过内部培训与外部拓展相结合的方式提升员工综合素质和专业能力，按需引进优秀人才，优化人员结构，支撑公司业务发展。

(5) 企业文化

公司重视企业文化建设，营造正向、积极、健康的文化氛围，引导全体员工秉持诚实守信、爱岗敬业、开拓创新、团结协作的核心价值观。

公司坚守“成为世界一流的润滑系统与液压系统制造商”的发展愿景，依法经营、守正创新，在追求经营效益的同时，为客户创造价值、为员工提供发展平台、为社会履行责任。公司开展员工关怀行动，增强员工归属感和幸福感，为内部控制有效实施奠定文化基础。

(6) 社会责任

公司坚持可持续发展理念，将社会责任融入经营管理和业务拓展全过程，在创造股东价值的同时，承担对员工、客户、供应商、社会及环境的责任。公司提供稳定就业岗位，保障员工合法权益；落实安全生产责任制；坚守产品和服务质量标准；依法纳税，履行纳税义务；投入环境保护工作，推动绿色发展，实现经济效益与社会效益的和谐统一。

2、风险评估

公司建立了风险评估体系，关注内外部环境变化，识别、分析经营活动中可能影响公司发展战略、经营目标实现的各类风险因素，力求实现风险早发现、早分析、早应对。

公司定期或根据内外部环境变化开展风险评估工作，采用定量与定性相结合的方法，分析各类风险发生的概率、潜在损失金额，判断风险重要性程度。

根据风险分析结果，公司权衡风险与收益，采取风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等应对策略，跟踪政策动态、市场变化和行业趋势，调整风险应对措施，将各类风险控制在可承受范围之内，保障公司稳健经营。

3、控制活动

(1) 授权审批控制

公司遵循各项管理制度，实行分层次、规范化的授权控制策略，界定各岗位的业务处理权限、审批流程及职责范围，确保各级管理人员在授权范围内行使职权、履行职责，杜绝越权操作。

日常生产经营活动采取一般授权方式，简化审批流程，保障业务高效运作；特殊事项启动特别授权机制，灵活应对特殊情况；重大业务或事项严格按照《公司章程》及相关制度规定，提交董事会或股东会审议，实行集体决策，防范个人决策风险。

(2) 不相容职务分离控制

公司在经营管理过程中，贯彻不相容职务相分离的原则，科学划分各部门、各岗位职责，明确岗位职责边界，实现授权批准与业务经办、业务经办与会计

记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查的分离，形成相互制衡、相互监督的工作机制，防范操作风险和舞弊风险。

(3) 会计系统控制

公司严格遵循国家统一的会计准则和会计制度，构建规范的会计核算和监控系统，制定健全的财务管理制度，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理流程，确保会计核算规范化、标准化。

公司设立专门会计机构，配备专业会计从业人员，执行会计人员岗位责任制，加强财务信息系统建设和完善，逐步实现财务核算、财务管理信息化，提高会计信息的真实性、准确性和完整性，为公司决策提供财务支撑。

(4) 资产管理控制

公司针对固定资产、存货、无形资产、资金等不同类型资产，制定细化的资产管理制度，建立详细资产台账，对各项资产进行记录、动态管理，明确资产责任人，确保资产安全完整。

公司执行固定资产巡检、维护制度，定期养护、检修设备；加强无形资产权益保护，防范侵权行为和法律风险；明确存货各环节管理要求，利用信息系统强化出入库管理和会计记录；定期对各类资产进行全面盘点，及时处理资产盘盈、盘亏问题，防范资产流失风险。

(5) 运营分析控制

公司关注市场动态、行业趋势及竞争对手情况，结合内部生产经营实际，定期或适时召开管理层会议，分析研发、销售、采购、生产等关键领域的经营数据和业务信息，评估经营管理现状，发现问题及潜在风险，制定解决方案。

针对分析发现的问题，公司调整经营策略，强化执行力度，推动经营管理工作向制度化、规范化、精细化方向发展。

(6) 对外投资控制

公司开展对外投资活动时，遵循合法、审慎、安全、有效的原则，重视风险控制和投资效益，力求投资决策科学、合规。

对于对外投资、项目建设等重大投资活动，公司按照《公司章程》《对外投

资管理制度》等相关规定，对投资项目的必要性、可行性进行调研、论证，分析投资风险和预期收益，履行审批程序。

(7) 对外担保控制

为规范对外担保行为，防范担保风险，公司制定了《对外担保管理制度》，明确对外担保的实施条件、受理程序、审批流程、担保合同订立、风险管控、信息披露及相关责任人职责等事项，提供操作指引和制度保障。

报告期内，公司严格执行《对外担保管理制度》，未发生任何对外担保事项，有效规避了担保风险，保障了公司资产安全。

(8) 关联交易控制

公司重视关联交易的内部控制，遵循诚实信用、平等自愿、公平公开、公允公正的原则，维护公司及全体股东，特别是中小股东的合法权益。

公司在《公司章程》《关联交易决策制度》中，清晰界定关联方、关联关系，明确关联交易的定价原则、审批权限、回避制度和决策程序，确保关联交易合法、合规、公允。关联交易发生时，严格履行审批程序，关联董事、关联股东依法回避表决，防范关联交易风险。

(9) 募集资金使用控制

为规范募集资金的管理和使用，防范募集资金使用风险，确保募集资金专款专用，公司制定并严格执行《募集资金管理办法》，对募集资金的专户存储、使用审批、管理监督等事项作出明确规定。

报告期内，公司严格按照《募集资金管理办法》及相关监管要求，对募集资金实行专户存储、三方监管、专款专用，履行募集资金使用审批程序，及时披露募集资金使用情况，确保募集资金使用安全、合规、高效，防范募集资金使用风险。

(10) 控股子公司控制

公司依据《公司法》《证券法》等法律法规及子公司章程的规定，建立控股子公司管控体系，对子公司的经营管理、资金运作、人员管理、财务管理等方面进行管控和监督，确保子公司规范运作，保障公司整体利益。

公司重点关注控股子公司重大经济活动的合法性、合规性及效益性，加强重大事项的审批和监督。各子公司的重大业务、财务事项及时向公司本部报告，公司本部归集相关信息，提升管理效率和风险管控能力。

(11) 信息披露控制

为规范公司信息披露工作，确保所披露信息真实、准确、完整、及时、公平，防止内幕信息泄露，保护投资者合法权益，公司依据相关法律法规，制定了一系列信息披露管理制度，规范信息披露各个环节。

公司明确各部门、子公司及相关人员的信息披露职责和保密责任，确保信息准确收集、及时传递和规范披露，保障投资者知情权。

4、信息与沟通

公司建立了信息与沟通体系，利用内部局域网等现代化信息平台，实现管理层、各部门、各业务单位及员工之间信息传递的顺畅高效，提升沟通效率和协作能力，保障内部信息及时共享。

内部信息沟通方面，公司通过内部邮件系统传达重要信息，通过标准化管理信息系统授权相关人员查阅制度文件、经营数据等，促进内部信息资源共享，提高管理效率。外部信息沟通方面，公司加强与行业协会、中介机构、业务伙伴及相关监管部门的沟通交流，及时获取外部政策动态、市场信息、行业趋势等，为公司决策提供外部支撑。

公司配备专业的网络管理及维护人员，负责信息系统的开发、维护、访问控制、数据安全等工作，执行信息系统安全管理制度，确保信息系统安全稳定运行，为管理层决策提供信息保障。

5、内部监督

公司建立了内部监督体系，确保内部控制制度的有效执行，及时发现并纠正内部控制缺陷，推动内部控制体系持续完善。

董事会审计委员会负责内外部审计的沟通、监督和检查工作，协调内外部审计资源，保障董事会对管理层的有效监督。审计部作为内部审计机构，对公司的业务活动、风险管理、内部控制、财务信息等事项进行监督检查，对审查

发现的内部控制不足，督促相关责任部门制定整改措施和整改时间，进行后续审查，监督整改落实情况，并向董事会及审计委员会报告监督情况。

（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公司内部相关规章制度、经营模式及行业特点，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：

定量标准以利润总额、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以利润总额衡量。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额衡量。

重大缺陷：该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额等于或超过利润总额的 10%，或等于或超过资产总额的 3%。

重要缺陷：该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额等于或超过利润总额的 5%但小于 10%，或等于或超过资产总额的 1%但小于 3%。

一般缺陷：该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于利润总额的 5%，或小于资产总额的 1%。

（2）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：①董事、高层管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为；②公司因发现以前年度存在重大会计差错、更正已上报或披露的财务报告；③公司审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无效；④外部审计师发现当期财务报告存在重大错报，且内部控制运行未能发现该错报。

重要缺陷：①未依照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相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④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：指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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。

重大缺陷：该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。

重要缺陷：该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。

一般缺陷：该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。

（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，报告期内未发现公司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，公司不存在其他可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内

部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

青岛盘古智能制造股份有限公司董事会

2026年4月23日