

公司代码:600842 公司简称:中国动力
债券代码:110808 债券简称:动力02

中国船舶重工集团动力股份有限公司 2024年度内部控制评价报告

中国船舶重工集团动力股份有限公司(以下简称“公司”)按照《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”),结合本公司(以下统称“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2024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信息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
1.公司于内部控制评价报告基准日,是否存在财务报告内部控制重大缺陷
□是 √否

2.财务报告内部控制评价结论
√有效 □无效

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。

3.是否发现非财务报告内部控制重大缺陷
□是 √否

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。

4.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影响内部控制有效性评价结论的因素
□适用 √不适用

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。

5.内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致
√是 □否

6.内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致
□是 √否

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:中船动力(集团)有限公司、上海中船重工船舶推进设备有限公司、上海齐耀重工有限公司、武汉长江电力能源和化学电源有限公司、中船重工黄冈贵金属有限公司、中船发动机有限公司、武汉船用机械有限责任公司、武汉海王核能装备工程有限公司、重庆齿轮箱有限责任公司、风帆有限责任公司、陕西航油重工有限公司、河南油业重工有限责任公司、哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司13家子公司。

2.纳入评价范围的单位占比:

纳入评价范围的单位占比	资产总额占比(%)	营业收入占比(%)
纳入评价范围的单位资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100	100
纳入评价范围的单位营业收入占公司合并财务报表营业收入总额之比	100	100

3.纳入评价范围的主要业务和事项包括:采购业务、销售业务、资金管理、销售业务、研究与开发、工程项目、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、生产计划管理、关联交易管理、对下属单位的管理、内部控制、成本费用控制。

4.重点关注的高风险领域主要包括:
组织架构、资金管理、采购业务、资金管理、销售业务、关联交易管理、工程项目、合同管理、对下属单位控制等业务事项。

5.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,是否存在重大遗漏
□是 √否

6.是否存在法定豁免
□是 √否

7.其他说明事项
无

(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应对规范,组织开展内部控制评价工作。

1.内部控制缺陷具体认定标准是否以前年度评价标准
□是 √否

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。

2.财务报告内部控制评价的定量标准如下:

指标名称	重大缺陷认定标准	重要缺陷认定标准	一般缺陷认定标准
利润总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
资产总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
营业收入	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有者权益	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有资产权益总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%

说明:
财务报表的错报金额落在表内一个或多个区间时,以缺陷等级较高者作为判定标准。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

1.重大缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度足以影响财务报告内部控制的有效性。

2.重要缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响财务报告内部控制的有效性,但如果不及时纠正,可能会在未来导致重大缺陷。

3.一般缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响财务报告内部控制的有效性,且不会对财务报表产生重大影响。

4.非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

指标名称	重大缺陷认定标准	重要缺陷认定标准	一般缺陷认定标准
经营活动现金流量(万元)	错报≥1000	300≤错报<1000	错报<300
利润总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
资产总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
营业收入	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有者权益	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有资产权益总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%

说明:
财务报表的错报金额落在表内一个或多个区间时,以缺陷等级较高者作为判定标准。

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:

1.重大缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度足以影响非财务报告内部控制的有效性。

2.重要缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,但如果不及时纠正,可能会在未来导致重大缺陷。

3.一般缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,且不会对非财务报告产生重大影响。

4.非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

指标名称	重大缺陷认定标准	重要缺陷认定标准	一般缺陷认定标准
经营活动现金流量(万元)	错报≥1000	300≤错报<1000	错报<300
利润总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
资产总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
营业收入	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有者权益	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有资产权益总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%

说明:
财务报表的错报金额落在表内一个或多个区间时,以缺陷等级较高者作为判定标准。

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:

1.重大缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度足以影响非财务报告内部控制的有效性。

2.重要缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,但如果不及时纠正,可能会在未来导致重大缺陷。

3.一般缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,且不会对非财务报告产生重大影响。

4.非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

指标名称	重大缺陷认定标准	重要缺陷认定标准	一般缺陷认定标准
经营活动现金流量(万元)	错报≥1000	300≤错报<1000	错报<300
利润总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
资产总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
营业收入	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有者权益	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有资产权益总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%

说明:
财务报表的错报金额落在表内一个或多个区间时,以缺陷等级较高者作为判定标准。

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:

1.重大缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度足以影响非财务报告内部控制的有效性。

2.重要缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,但如果不及时纠正,可能会在未来导致重大缺陷。

3.一般缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,且不会对非财务报告产生重大影响。

4.非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

指标名称	重大缺陷认定标准	重要缺陷认定标准	一般缺陷认定标准
经营活动现金流量(万元)	错报≥1000	300≤错报<1000	错报<300
利润总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
资产总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
营业收入	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有者权益	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有资产权益总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%

说明:
财务报表的错报金额落在表内一个或多个区间时,以缺陷等级较高者作为判定标准。

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:

1.重大缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度足以影响非财务报告内部控制的有效性。

2.重要缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,但如果不及时纠正,可能会在未来导致重大缺陷。

3.一般缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,且不会对非财务报告产生重大影响。

4.非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

指标名称	重大缺陷认定标准	重要缺陷认定标准	一般缺陷认定标准
经营活动现金流量(万元)	错报≥1000	300≤错报<1000	错报<300
利润总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
资产总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
营业收入	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有者权益	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有资产权益总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%

说明:
财务报表的错报金额落在表内一个或多个区间时,以缺陷等级较高者作为判定标准。

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:

1.重大缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度足以影响非财务报告内部控制的有效性。

2.重要缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,但如果不及时纠正,可能会在未来导致重大缺陷。

3.一般缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,且不会对非财务报告产生重大影响。

4.非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

指标名称	重大缺陷认定标准	重要缺陷认定标准	一般缺陷认定标准
经营活动现金流量(万元)	错报≥1000	300≤错报<1000	错报<300
利润总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
资产总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
营业收入	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有者权益	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有资产权益总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%

说明:
财务报表的错报金额落在表内一个或多个区间时,以缺陷等级较高者作为判定标准。

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:

1.重大缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度足以影响非财务报告内部控制的有效性。

2.重要缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,但如果不及时纠正,可能会在未来导致重大缺陷。

3.一般缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,且不会对非财务报告产生重大影响。

4.非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

指标名称	重大缺陷认定标准	重要缺陷认定标准	一般缺陷认定标准
经营活动现金流量(万元)	错报≥1000	300≤错报<1000	错报<300
利润总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
资产总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
营业收入	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有者权益	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有资产权益总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%

说明:
财务报表的错报金额落在表内一个或多个区间时,以缺陷等级较高者作为判定标准。

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:

1.重大缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度足以影响非财务报告内部控制的有效性。

2.重要缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,但如果不及时纠正,可能会在未来导致重大缺陷。

3.一般缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,且不会对非财务报告产生重大影响。

4.非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

指标名称	重大缺陷认定标准	重要缺陷认定标准	一般缺陷认定标准
经营活动现金流量(万元)	错报≥1000	300≤错报<1000	错报<300
利润总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
资产总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
营业收入	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有者权益	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有资产权益总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%

说明:
财务报表的错报金额落在表内一个或多个区间时,以缺陷等级较高者作为判定标准。

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:

1.重大缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度足以影响非财务报告内部控制的有效性。

2.重要缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,但如果不及时纠正,可能会在未来导致重大缺陷。

3.一般缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,且不会对非财务报告产生重大影响。

4.非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

指标名称	重大缺陷认定标准	重要缺陷认定标准	一般缺陷认定标准
经营活动现金流量(万元)	错报≥1000	300≤错报<1000	错报<300
利润总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
资产总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
营业收入	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有者权益	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有资产权益总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%

说明:
财务报表的错报金额落在表内一个或多个区间时,以缺陷等级较高者作为判定标准。

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:

1.重大缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度足以影响非财务报告内部控制的有效性。

2.重要缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,但如果不及时纠正,可能会在未来导致重大缺陷。

3.一般缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,且不会对非财务报告产生重大影响。

4.非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

指标名称	重大缺陷认定标准	重要缺陷认定标准	一般缺陷认定标准
经营活动现金流量(万元)	错报≥1000	300≤错报<1000	错报<300
利润总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
资产总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
营业收入	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有者权益	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有资产权益总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%

说明:
财务报表的错报金额落在表内一个或多个区间时,以缺陷等级较高者作为判定标准。

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:

1.重大缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度足以影响非财务报告内部控制的有效性。

2.重要缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,但如果不及时纠正,可能会在未来导致重大缺陷。

3.一般缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,且不会对非财务报告产生重大影响。

4.非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

指标名称	重大缺陷认定标准	重要缺陷认定标准	一般缺陷认定标准
经营活动现金流量(万元)	错报≥1000	300≤错报<1000	错报<300
利润总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
资产总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
营业收入	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有者权益	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有资产权益总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%

说明:
财务报表的错报金额落在表内一个或多个区间时,以缺陷等级较高者作为判定标准。

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:

1.重大缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度足以影响非财务报告内部控制的有效性。

2.重要缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,但如果不及时纠正,可能会在未来导致重大缺陷。

3.一般缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,且不会对非财务报告产生重大影响。

4.非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

指标名称	重大缺陷认定标准	重要缺陷认定标准	一般缺陷认定标准
经营活动现金流量(万元)	错报≥1000	300≤错报<1000	错报<300
利润总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
资产总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
营业收入	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有者权益	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有资产权益总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%

说明:
财务报表的错报金额落在表内一个或多个区间时,以缺陷等级较高者作为判定标准。

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:

1.重大缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度足以影响非财务报告内部控制的有效性。

2.重要缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,但如果不及时纠正,可能会在未来导致重大缺陷。

3.一般缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,且不会对非财务报告产生重大影响。

4.非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

指标名称	重大缺陷认定标准	重要缺陷认定标准	一般缺陷认定标准
经营活动现金流量(万元)	错报≥1000	300≤错报<1000	错报<300
利润总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
资产总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
营业收入	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有者权益	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有资产权益总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%

说明:
财务报表的错报金额落在表内一个或多个区间时,以缺陷等级较高者作为判定标准。

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:

1.重大缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度足以影响非财务报告内部控制的有效性。

2.重要缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,但如果不及时纠正,可能会在未来导致重大缺陷。

3.一般缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,且不会对非财务报告产生重大影响。

4.非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

指标名称	重大缺陷认定标准	重要缺陷认定标准	一般缺陷认定标准
经营活动现金流量(万元)	错报≥1000	300≤错报<1000	错报<300
利润总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
资产总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
营业收入	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有者权益	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有资产权益总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%

说明:
财务报表的错报金额落在表内一个或多个区间时,以缺陷等级较高者作为判定标准。

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:

1.重大缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度足以影响非财务报告内部控制的有效性。

2.重要缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,但如果不及时纠正,可能会在未来导致重大缺陷。

3.一般缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,且不会对非财务报告产生重大影响。

4.非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

指标名称	重大缺陷认定标准	重要缺陷认定标准	一般缺陷认定标准
经营活动现金流量(万元)	错报≥1000	300≤错报<1000	错报<300
利润总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
资产总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
营业收入	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有者权益	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%
所有资产权益总额	错报≥5%	3%≤错报<5%	错报<3%

说明:
财务报表的错报金额落在表内一个或多个区间时,以缺陷等级较高者作为判定标准。

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:

1.重大缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度足以影响非财务报告内部控制的有效性。

2.重要缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,但如果不及时纠正,可能会在未来导致重大缺陷。

3.一般缺陷:是指一个或多个缺陷,其严重程度不足以影响非财务报告内部控制的有效性,且不会对非财务报告产生重大影响。

4.非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下: