

浙江杭汽轮动力科技集团股份有限公司
二〇二五年度
内部控制审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

内部控制审计报告

致同审字（2026）第 441A015956 号

浙江杭汽轮动力科技集团股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了浙江杭汽轮动力科技集团股份有限公司（以下简称汽轮科技公司）2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是汽轮科技公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。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,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为,汽轮科技公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国·北京

中国注册会计师

二〇二六年四月二十四日

浙江杭汽轮动力科技集团股份有限公司

2025 年度内部控制自我评价报告

浙江杭汽轮动力科技集团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”），结合浙江杭汽轮动力科技集团股份有限公司（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 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

公司董事会及董事、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。

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，促进和实现发展战略。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。公司已经建立的内部控制体系在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷。

三、内部控制评价工作情况

(一) 内部控制评价范围

公司根据《企业内部控制基本规范》《企业内部控制评价指引》的要求,从公司的各项业务规模 and 实际经营情况出发,按照风险导向原则确定纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域。

纳入评价范围的单位包括公司各职能部门及控股子公司,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%,营业收入总额合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的单位包括:

公司名称	公司类型	持股比例
浙江杭汽轮动力科技集团股份有限公司	母公司	
深圳海联讯投资管理有限公司	全资子公司	100%
杭州海联数通科技有限公司	全资子公司	100%
北京天宇讯联科技有限公司	控股子公司	51%

公司名称	公司类型	持股比例
山西联讯通网络科技有限公司	控股子公司	51%
福州海联讯科技有限公司	控股子公司	51%
杭州睿挚网络科技有限公司	控股孙公司	51%
唐山海联讯科技有限公司	控股孙公司	51%

纳入评价范围的主要事项包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督。

纳入评价范围的主要业务活动包括：治理结构与组织结构、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任、销售与收款、采购与付款、资金管理、资产管理、对外担保管理、关联交易、募集资金使用管理、全面预算管理、财务报告内部控制、子公司管理、信息传递、信息系统、信息披露等。

1、内部环境

（1）治理结构与组织架构

公司根据《公司法》《公司章程》和其他有关法律法规的规定，设立股东会、董事会，同时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，对董事会直接负责。公司制定股东会、董事会的议事规则，以及各专门委员会的工作细则，明确股东会和股东、董事会和董事职责、权利、义务以及工作程序，实现有效制衡、规范运作。

公司结合自身发展规划及实际经营发展需要，不断规范和完善公司治理结构。2025 年 12 月公司根据《公司法》《关于新<公司法>配套制度规则实施相关过渡期安排》等相关法律、法规、规范性文件的规定，公司不再设置监事会、监事，由审计委员会行使《公司法》规定的监事会职权，审计委员会成员结构合理，确保了监督职能的独立性与专业性。

公司治理机构各司其职，规范运作，董事、高级管理人员均勤勉履职；各部门设置合理，严格按照相关内控制度的规定履行职责，各部门之间权责明晰，分工合作，有效执行公司经营层的各项决策，运行情况良好，保障目标的实现。

（2）发展战略

董事会下设战略委员会，是负责发展战略管理工作的专门工作机构，主要负责对公司的长期发展规划、重大投融资方案、重大资本运作、资产经营项目决策进行研究并提出建议。

结合外部环境和内部资源，公司制定了发展战略。2025 年公司继续秉承“服务客户、追求卓越”的经营理念，立足电力企业信息化，深耕细作主营业务，努力夯实主业；以增强效益、效率和社会责任为原则，探索行业新领域，实现公司可持续发展。根据公司长远发展战略规划与经营发展需要，围绕深化国有企业改革与产业升级的总体战略，2025 年公司实施换股吸收合并杭州汽轮动力集团股份有限公司（以下简称“杭汽轮”）的重大战略项目，本次吸收合并有利于优化公司资产结构，推动公司内强质地、整合产业资源，提升公司资产质量和规模，对增强公司持续盈利能力及市场竞争力具有战略意义。

（3）人力资源

董事会下设薪酬与考核委员会，主要负责制定、审核公司董事及高级管理人员的薪酬方案和考核标准，薪酬与考核委员会对董事会负责，向董事会报告工作。

公司严格遵守《劳动法》的规定保障员工各项权益，始终秉承“以人为本”的人才管理理念，结合公司实际情况，制定了《人力资源管理制度》《绩效管理规范》等有利于公司可持续发展的人力资源政策，建立完善的人力资源管理体系，内容涵盖员工招聘、薪酬、培训、绩效考核与晋升、离职、保密等，为建立高素

质的团队提供健全的制度保障，不断提升公司经营管理队伍、技术骨干队伍、业务营销队伍的综合能力与业务水平。公司通过公开招聘、竞争上岗等多种方式，选聘优秀人才，重点关注选聘对象的价值取向和责任意识，并依法与员工签订劳动合同，建立劳动用工关系。同时，实施考核与薪酬管理挂钩，切实做到薪酬与贡献相匹配。

公司非常重视员工道德修养及能力提升，公司每年制定内部培训计划，内容涵盖业务技能、职业道德及合规意识，培养员工全面的知识和技能，不断增强员工的归属感和使命感，公司已建成一支整体素质较高且具有相同价值观念的志同道合团队。

（4）企业文化

公司重视企业文化建设，一直着力于建立配合公司发展战略规划，能够支持战略实现的企业文化体系。公司坚持“创新进取，坚韧不拔，服务为本，追求卓越”的企业文化，为客户创价值，为员工提供机会，为股东增加财富，为社会承担责任。

公司始终关注员工身心健康，不断丰富员工精神文化生活。2025 年公司组织多种员工活动，努力营造充满健康、正能量、团结和谐、务实创新、快乐工作的企业文化氛围，引导员工积极拥抱企业文化，公司核心价值观得到全体员工的认同。企业文化与管理制度、业务流程深度融合，全体员工均能够做到遵守公司的各项制度，认真履行岗位职责，从理念到行为打造完善的企业文化体系，这种积极向上且制度约束的企业文化起到了促进公司发展和指导员工行为的作用。

（5）社会责任

企业发展源于社会，回报社会是企业应尽的责任，公司在致力于自身发展的

同时，主动把社会责任融入到公司的经营管理中。

2025 年公司继续积极践行在追求经济效益的同时，将履行法定义务与社会责任的理念融入管理体系和日常运营中，积极履行对股东、债权人、员工、客户、供应商等利益相关方所应承担的责任。包括定期开展安全隐患排查，创造安全的办公环境；倡导绿色办公，降低能源消耗；组织职业健康体检，依法合规保障员工权益；尊重投资者并做好信息披露，维护良好的公共关系；建立健全利润分配政策，通过现金分红等方式分享经营成果。

2、风险评估

公司持续关注国家宏观政策、经济形势和行业动向，随时调整公司发展战略、竞争策略和市场营销计划，预防系统性风险。公司建立有效的风险评估机制，对公司可能遇到的经营环境、财务、法律等方面的风险进行监控和识别，系统分析经营活动中与实现内部控制目标相关的风险，评估风险等级，调整风险应对策略。针对不同等级的风险制定差异化的应对预案，对于重大风险，落实到责任部门并制定详细的整改计划；对于突发风险，建立应急预案机制，明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理，确保业务连续性。

在内控体系建立健全过程中，公司坚持风险导向原则，针对发现的问题及时整改，优化公司的内部控制，健全公司的内部控制管理。

3、控制活动

(1) 销售与收款

公司制定《销售业务管理制度》《销售业务指导手册》等制度，明确销售各流程关键节点及相关岗位的职责和权限，根据业务情况持续完善制度，在项目投标、合同签订、合同执行、开具发票、收款、收入成本核算等关键环节制定严格

的控制程序，确保不相容岗位相互分离、制约和监督，保证销售业务的真实性、记录的完整性、销售款项回收的及时性，以促进销售目标的实现。

公司建立销售合同授权审批机制，明确销售金额、信用政策等环节的审批权限；通过建立客户信用档案，根据客户的经营情况、付款时效等进行信用评级，定期开展往来款项对账，确保账实相符、账账相符；收入确认环节建立收入确认的核实机制，确保在满足合同约定的义务后确认验收；收款与坏账准备环节，建立收款预警与催款责任制，将收款情况纳入相关部门考核，对于逾期账款，分析原因并采取追偿措施，同时根据坏账准备计提政策，客观评估应收款项的可回收性。

（2）采购与付款

公司制定《采购管理制度》，明确采购各流程关键节点及相关岗位的职责和权限，根据业务情况持续完善制度，在采购申请、采购方式选择、供应商选择、采购定价、合同签订、合同执行等关键环节制定严格的控制程序，确保不相容岗位相互分离，形成制约和监督。

公司重视供应商管理，建立健全供应商准入、评价与退出机制，通过对供应商的经营资质、生产能力、质量保障、商业信誉等进行多维度考察，建立合格供应商名录，并定期进行考核评估，与供应商建立长期、紧密、稳定的合作关系；根据年度预算与经营计划编制采购需求，明确审批权限，对于达到规定类型的采购项目，严格执行招投标、竞争性谈判或询价流程，确保采购价格的公允性；验收环节由独立于采购部门的验收人员或部门对物资进行核验，验收合格后方可办理入库手续，并建立完整的库存账簿，定期进行盘点清查；付款环节建立合同协议、验收入库、发票“三单匹配”的审核机制，付款申请应经过业务、财务双线

逐级审核，确保收款单位、账号与合同约定一致，并严格控制预付款的比例。

（3）资金管理

公司制定《财务管理制度》《货币资金支出管理制度》《借款及费用报销管理规定》等制度，严格按照相关管理制度有效使用管理资金，明晰资金从支付申请、审批、复核到办理支付结算等各个环节的权限与责任，并对办理货币资金业务的不相容岗位进行分离，形成各司其职、相互制约的工作机制；重视资金计划编制、执行、分析和考核，确保公司资金使用符合合理性、安全性的原则。

公司建立资金分级授权审批制度，明确各级管理层对资金支付的限额，对于大额资金的调拨、超预算支出或非经营性往来，履行集体决策或“三重一大”审批程序。公司定期对货币资金的执行情况进行监督和审计，有效地防范货币资金使用风险。

（4）资产管理

固定资产管理方面，公司制定《固定资产管理规范》，涵盖了固定资产管理内部控制的各个方面，固定资产的内部控制设计健全、合理、执行有效。公司对实物资产的全生命周期进行精细化管理，涵盖验收入库、领用、盘点、保管及处置等关键环节。固定资产实行分类、编号管理，并定期开展盘点工作，由资产管理部门牵头，联合相关部门共同组织实施，保证账实相符、账表相符，为公司资产的精准管理和有效运营提供坚实保障。

存货管理方面，公司制定库房管理相关规定，规范存货管理审批权限、存货验收、入库、出库、保管、盘点处置等各个环节的内控程序，切实做到不相容岗位相互分离、制约和监督。公司定期对存货进行盘点，对盘点中发现的问题，查明原因并追究责任，有效防止资产被盗、毁损和重大流失；特别关注存货减值迹

象，充分、合理测算存货减值损失，提交资产减值准备申请，按规定的程序和审批权限报批，不断提高公司资产管理水平和确保存货资产信息的准确性。

（5）对外担保管理

公司制定《对外担保管理制度》，在对外担保的业务流程、风险评估、被担保企业的资格审查、授权与审批、合同签订与监控、信息披露、责任追究等环节均做出明确规定，公司对外担保遵循合法、审慎、互利、安全的原则，担保业务需严格按照规定执行，防范担保风险。

公司在《母子公司管理规范》中明确限定子公司对外担保的权限，母子公司对外担保实行统一管理，未经公司董事会或股东会批准，任何人不得以公司名义签署对外担保协议、合同或其他类似的法律文件等。2025 年度，公司未发生对外担保业务。

（6）关联交易

公司制定《关联交易管理制度》，就关联交易的定义、标准、审批权限、审议程序、信息披露等事项进行明确规定，遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则，保证关联交易的合法性和公允性，确保公司的关联交易行为不会损害公司股东和债权人的合法权益，特别是中小投资者的合法权益。

公司充分发挥独立董事、审计委员会、内部审计机构的监督及审核作用，加强对关联交易的控制，确保公司资金、财产安全。公司建立关联方申报与登记制度，定期收集并更新关联方信息；日常关联交易履行年度预计及审议程序，重大关联交易经董事会或股东会审议，关联董事或股东回避表决；关联交易事项审议时，严格按照相关规定履行相应的决策程序，不存在违规关联交易事项；关联交易已按相关规定及时履行信息披露；关联交易不存在损害公司及中小股东利益的

情形，也不存在关联方占用或转移公司资金、资产或者其他资源而给公司造成损失或可能造成损失的情形。

2025 年公司实施了换股吸收合并杭汽轮的重大关联交易事项，公司严格按照法律法规履行了董事会及股东会审议程序。在表决过程中，相关关联方均依法回避了对重组方案的表决，确保了决策程序的公正性；交易定价参考评估机构出具的评估报告，充分考虑市场溢价及风险补偿；独立董事及独立财务顾问对定价的公允性发表了肯定意见；针对该事项公司履行了详尽的信息披露义务，确保了市场对重组对价及后续整合规划的知情权。

（7）募集资金使用管理

公司制定《募集资金管理办法》，根据相关法律、法规的规定对募集资金的存放、使用、信息披露等做了明确规定，保证资金使用的规范、公开、透明，并按要求及时公告。

2016 年报告期末公司两个募投项目及超募资金已用完，募集资金银行专户已销户。2025 年度公司不存在募集资金存放与使用情况。

（8）全面预算管理

公司推行全面预算管理，并在《财务管理制度》中明确预算规定。总经理办公会为预算管理机构，负责制定总体预算目标并核定全面预算；财务部作为预算管理机构的常设部门，负责统筹规划预算管理工作，组织各主体结合年度发展战略和经营计划，综合考虑预算期内经济政策、市场环境等因素，按照上下结合、分级编制、逐级汇总的程序编制年度全面预算。

预算经批准后，公司将年度预算指标层层分解，落实到各单位、各环节、各岗位，由各单位认真组织实施。财务部定期向各职能部门及子公司反馈预算执行

情况，加强信息沟通，严格控制预算外支出，及时纠正执行偏差，提升管理效率与经营效益。

年度终了，由人力资源部牵头、财务部配合，对各主体预算执行情况开展年度考核；公司不定期对控股子公司绩效考核进行审计，确保考核高效、公平，持续提高预算执行与绩效考核工作质量。

（9）财务报告内部控制

公司建立了较为完善的财务核算和财务管理体系，强化会计基础工作，并结合实际情况建立具体的财务制度。

公司财务报告的编制方法、程序、内容及对外披露的审批程序严格遵循国家相关法规的要求，确保财务报告披露的真实完整和及时准确。财务部负责编制财务报告，严格按照国家会计政策等法律法规和相关内控制度的规定完成工作，根据国家法律法规和有关监管规定，聘请会计师事务所对财务报告进行年度审计。

公司建立财务报告分析机制，对主要经营情况指标、资产负债结构、资产质量、盈利及现金流等项目进行综合分析，及时准确掌握公司生产经营信息，为管理层的经营决策提供正确、合理的支撑信息。

（10）子公司管理

公司建立《子、分公司管理制度》《母子公司管理规范》等制度，对控股子公司的各项经营活动进行全面、有效的监督管理，子公司总理由公司委任，负责具体经营事务的管理工作。

公司依据经营策略和风险管理策略，将各子公司运营和管理纳入公司的内部控制体系，在经营计划、预算、提供财务担保和资金调配等方面对子公司进行管控，明确要求子公司涉及对外投资、重大合同签署及关联交易等事项，需按照公

公司的审批权限履行预审或审批程序，且子公司定期提交经营分析报告。各职能部门从财务、业务、法务等各个方面对子公司进行对口管理，重大事项均需按照规定上报公司审核后方可执行，确保公司对各子公司的有效控制和管理。

公司根据年度经营计划向子公司下达考核指标，涵盖财务、合规及战略执行等维度，考核结果作为子公司管理层奖励的主要依据。

4、信息与沟通

（1）信息传递

公司建立了畅通的内部信息沟通机制，通过定期经营会议、专题讨论沟通会、总经理办公会、管理层讨论会、业务分析会等形式，对公司运营情况、预算执行情况、重大事项或项目执行情况等进行分析，对发现的问题及时采取应对策略。

公司已建立完善的内外部信息传递和沟通渠道，根据实际经营管理的需要，充分利用信息化手段，利用企业邮箱、日常会议、电话会议、视频会议和钉钉等方式进行信息的沟通与传递，确保公司与客户、供应商、员工、投资者关系等各方面有明确的沟通渠道，内外部信息及时准确流转。

公司已建立反舞弊举报投诉机制，鼓励员工及各相关方反映控制缺陷或违规行为。

（2）信息系统

公司重视信息化建设，持续投入人力和物力着力于降本增效、管理创新，不断优化和提升信息系统以便更好地赋能企业的管理和业务流程。

公司 IT 部负责对公司信息系统及资源进行控制和管理，IT 部制定《内部办公信息安全管理规定》《网络管理规范》《权限及密码管理规范》等一系列规范性文件，对信息系统的运行、数据处理、信息存取、传递及访问、系统安全等关

键节点进行管控，确保信息系统有效运行。系统安全建设方面通过合理的职权分工、访问权限管控、防火墙、杀毒软件等监控手段，保障信息系统安全；系统运行管理方面通过监控平台对日常运营、系统审批处理等进行监控，及时进行升级优化信息系统，保障信息系统稳定运行；系统数据备份方面通过备份软件根据业务系统的重要程度制定备份任务计划，保障数据安全。

（3）信息披露

公司严格遵守《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》等制度中有关上市公司信息披露的要求，认真履行上市公司信息披露职责，制定《信息披露管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《投资者关系管理制度》等制度，对信息披露的原则和范围、内容及披露标准、义务人及法律责任、重大信息内部报告、内幕信息及内幕信息知情人的管理、投资者关系管理等作了明确的规定，公司对信息披露和重大内部信息沟通进行全程、有效的控制。

董事会办公室作为信息披露归口部门，负责收集各职能部门及子公司的重大事项，按照监管要求发布公告，同时加强内幕信息知情人登记管理，防范内幕交易风险。

公司严格按照监管规则及信息披露要求，在依法合规前提下回应市场关切，有效保障了投资者的知情权与市场透明度。2025 年公司与投资者形成长期稳定的良性互动关系，通过互动易平台、投资者热线、电子邮箱、业绩说明会等多渠道，多层次的方式与投资者进行交流，充分保证投资者及时了解公司经营动态。

5、内部监督

公司已经建立起涵盖公司、各子公司、各部门多层次的监督检查体系，通过常规审计、专项审计等多种形式对各业务领域的控制执行情况进行评估和检查，

提高内部控制工作质量。

董事会下设立审计委员会，根据《董事会审计委员会工作细则》《董事会审计委员会年报工作制度》，通过实地考察、电话或者网络沟通等方式对公司内部控制的执行情况进行监督指导，审核公司财务信息及其披露，保证信息披露准确完整，审查和监督内部控制体系的建立及有效实施情况。2025 年 12 月公司不再设置监事会、监事，由审计委员会行使《公司法》规定的监事会职权，对公司董事、高级管理人员执行公司职务遵守法律、法规或者公司章程情况进行监督，对公司财务状况、内部控制规范体系等进行监督检查，确保公司的经营活动符合法律法规的要求。

审计委员会下设立内审部，直接向董事会审计委员会汇报工作，独立行使审计职权，不受任何部门和个人的干涉。根据《内部审计制度》《内部审计工作指引》，通过专项审计和常规审计对公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的完善性和有效性、重大项目及其他业务的合规性和风险性进行检查，对于审计或调查中发现的问题，督促相关部门采取积极措施予以整改，确保公司内部控制工作质量的持续改善和提高。

上述纳入评价范围的单位、事项和业务活动涵盖了公司经营管理的方面，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《企业内部控制基本规范》和配套指引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，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：

衡量指标	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
净资产错报	错报 \geq 净资产的 1.5%，且绝对金额大于 1000 万	净资产的 0.5% \leq 错报 $<$ 净资产的 1.5%，且绝对金额大于 500 万	错报 $<$ 净资产的 0.5%

(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	<ul style="list-style-type: none"> ① 控制环境无效，可能导致公司严重偏离控制目标； ② 董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大不利影响； 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 审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。
重要缺陷	<ul style="list-style-type: none"> ① 控制环境有效性差，可能导致公司偏离控制目标； ② 关键岗位人员舞弊并给公司造成重要不利影响； 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，或未实施相应的补偿性控制措施； 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、准确的目标。
一般缺陷	除重大缺陷和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：

衡量指标	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接损失	直接损失 \geq 净资产的 1.5%，且绝对金额大于 1000 万	净资产的 0.5% \leq 直接损失 $<$ 净资产的 1.5%，且绝对金额大于 500 万	直接损失 $<$ 净资产的 0.5%

(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：

重大缺陷	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	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	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，报告期内公司不存在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。

浙江杭汽轮动力科技集团股份有限公司

2026 年 4 月 24 日