

**浙江省围海建设集团股份有限公司董事会**  
**关于2022年度内部控制审计报告带强调事项段无保留意见涉及**  
**事项影响已消除的专项说明**

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2023年4月27日对浙江省围海建设集团股份有限公司（以下简称“公司”或“围海股份”）2022年12月31日财务报告内部控制的有效性出具了带强调事项段的无保留意见的审核报告（中兴华审字【2023】第020874号），公司现就该2022年度内控审计报告无保留意见带强调事项段所涉及事项影响已消除的情况说明如下：

**一、2022年度内控审计报告无保留意见带强调事项段的具体内容**

我们提醒内控审计报告使用者关注，围海股份于2021年12月31日恢复对上海千年城市规划工程设计股份有限公司（以下简称“上海千年设计公司”）的控制，陆续向上海千年设计公司委派管理人员。现任管理团队为深入了解上海千年设计公司业务及运作，规范财务核算及资金管理，2022年10月14日上海千年设计公司开始内部清查工作；截止审计报告出具日，清查工作尚未完成。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

**二、关于2022年度内控审计报告无保留意见带强调事项段涉及事项影响已消除的情况的说明**

围海股份于2021年12月31日恢复对上海千年设计公司的控制后，陆续向上海千年设计公司委派管理人员，新管理层组建专项核查小组对上海千年设计公司前期财务报表进行核查，经查上海千年设计公司存在以下会计差错情况：

上海千年设计公司总部、分公司的财务部、经营部及项目负责人就分公司承包经营涉及的项目归属、分成比例、项目执行情况及结算情况进行了全面核对，发现上海千年设计公司在收入、成本核算方面存在以下会计差错情况：

1、上海千年设计公司的部分项目在核算收入时存在会计差错情况：未全部完成合同约定任务的情况下提前全额确认合同收入、未及时依据项目财政评审结果及项目结算资料调整收入以及在项目取消、终止、作废的情况下仍

确认收入的会计差错情况。

同时上海千年设计公司对其分公司内部承包的项目未按照《内部经济责任制合同》和权责发生制的原则及时足额计提项目成本，导致上海千年设计公司出现少计成本和成本跨期的会计差错情况。

上海千年设计公司上述会计差错影响情况汇总如下：

年度	更正前营业收入	更正金额(负数代表多计收入)	更正后营业收入
2018 年度	621,767,444.44	-39,355,987.08	582,411,457.36
2019 年度	753,064,446.54	-103,762,998.06	649,301,448.48
2020 年度	683,400,538.81	-44,450,014.43	638,950,524.38
2021 年度	560,961,083.04	-52,084,617.01	508,876,466.03
2022 年度	135,700,333.68	-15,261,833.02	120,438,500.66
合计	2,754,893,846.51	-254,915,449.60	2,499,978,396.91

续表

年度	更正前营业成本	更正金额(正数代表少计成本, 负数代表多计成本)	更正后营业成本
2018 年度	348,563,335.48	77,596,507.16	426,159,842.64
2019 年度	410,537,890.83	67,153,787.30	477,691,678.13
2020 年度	452,616,951.01	103,543,013.85	556,159,964.86
2021 年度	390,431,477.55	15,808,346.21	406,239,823.76
2022 年度	225,783,277.78	-70,615,995.43	155,167,282.35
合计	1,827,932,932.65	193,485,659.09	2,021,418,591.74

## 2、对上述会计差错的账务更正和审计鉴证情况

就上述会计差错情况公司聘请中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)，该所对相关会计差错情况出具了中兴财光华审专字【2024】第 225003 号至第 225007 号专项报告予以审核鉴证，公司依据差错更正资料和专项审计报告对上海千年设计公司财务报表差错科目进行了更正账务处理。

3、上海千年设计公司新管理层对会计差错积极整改，加强合规培训，严格按照《会计准则》、《企业内部控制规范》的规定运行公司业务。

围海股份在恢复对上海千年设计公司的控制后，调整了公司的治理结构，委派了董事、监事及总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员到公司任职，新管理层组建专项核查小组，对前期财务报表存在的差错予以更正，并积极整改，加强员工培训，规范内部控制，严格按照会计准则的规定核算项目的收入及成本。

---

综上所述，本公司董事会认为，2022 年度内控审计报告无保留意见带强调事项段所涉及事项的影响均已消除。

浙江省围海建设集团股份有限公司

董事会

二〇二四年四月二十六日