

关于浙江省围海建设集团股份有限公司
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
已消除的专项说明
审核报告
中兴财光华审专字（2024）第 202079 号



关于浙江省围海建设集团股份有限公司
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
影响已消除的专项说明审核报告

中兴财光华审专字(2024)第202079号

浙江省围海建设集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的浙江省围海建设集团股份有限公司（以下简称“围海股份”或“公司”）编制的《关于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专项说明》。

一、董事会的责任

围海股份董事会根据深圳证券交易所的要求编报和对外披露《关于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专项说明》，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是围海股份董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对围海股份董事会编报的《关于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专项说明》发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号-历史财务信息审计或审阅业务以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守执业道德守则，计划和实施审核工作。在审核过程中，我们实施了检查有关会计资料与文件、检查会计记录以及重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见



我们认为，围海股份编制的《关于 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专项说明》在所有重大方面未发现与实际情况存在不一致。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供关于围海股份 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使用，不得用作任何其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



2024 年 4 月 26 日



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计报告（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工作委派管理人员。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。

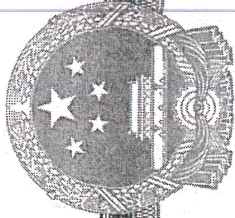
围海股份在恢复对上海千年设计公司的控制后，调整了公司的治理结构，委派了董事、监事及总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员到公司任职，新管理层组建专项核查小组，对前期财务报表存在的差错予以更正，并积极整改，加强员工培训，规范内部控制，严格按照会计准则的规定核算项目的收入及成本。

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

2024年4月26日





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码
9111010208376569XD



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

负责人 姚庚春, 王凤岐, 丁亚轩, 杨海龙

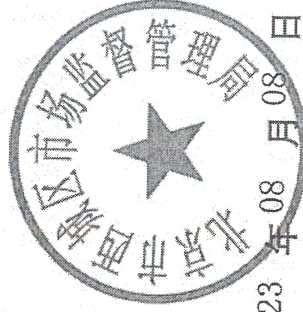
经营范围

审查会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他审计业务；代理记帐；税务咨询；企业管理咨询；项目招投标；法律、法规规定的其他业务；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，市场主体依法自主开展经营活动。）

出资额 3770万元

成立日期 2013年11月13日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



2023年08月08日

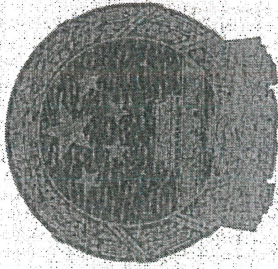
登记机关



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中興財光華會計師事務所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

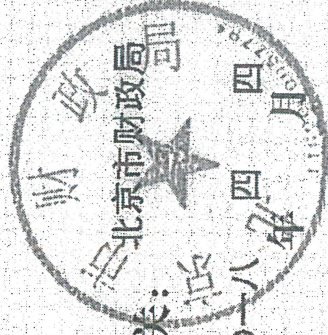
批准执业日期：2014年03月28日



证书序号：0000187

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：


北京市财政局
二〇一八年四月 日

中华人民共和国财政部制

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

祝海斌

姓 名	祝海斌
性 别	男
出 生 日 期	1977-7-11
工 作 单 位	北京兴华会计师事务所
身 份 证 号 码	130102770711033



CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 祝海斌
证书编号: 110001530060

证书编号: 110001530060
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 2006-1-5

2014, 2015, 2016, 2017

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

北京注册会计师协会
2007年度年检合格
08年03月28日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

北京注册会计师协会
2010, 2011, 2012, 2013

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
08年10月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
08年10月11日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
08年12月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年12月27日

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of issuance after making an announcement of loss on the newspaper.

转给 谢伟 2017.10.27
转给 李天斌 2017.10.28



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 彭国栋
性别: 男
出生日期: 1976-04-21
工作单位: 睢宁县仁和会计师事务所
身份证号码: 320324197609210037
执业证书编号: [Blank]




姓名: 彭国栋
证书编号: 320300140010

证书编号: 320300140010
No. of Certificate: 320300140010
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Institute of CPAs
发证日期: 2004 年 1 月 2 日
Date of issuance: 2004 年 1 月 2 日

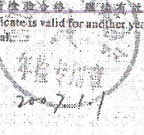



2017




年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项
NOTES

- 注册会计师执业，必要时应向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业或变更执业时，应将本证书送交主管注册会计师协会。
- 本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补发手续。

When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPA when the CPA cease practicing, statutory business.
In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPA immediately and go through the procedure of making after making the announcement of loss on the newspaper.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from




同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

