

中证中小投资者服务中心

股东质询函

浙江世纪华通集团股份有限公司：

中证中小投资者服务中心（简称中证投服中心）是中国证监会直接管理的法定公益投保机构，“公益性持有证券等品种，以股东身份行权和维权”是职责之一。中证投服中心已持有你公司股票，依法享有《公司法》等法律法规赋予的知情权、建议权、表决权等股东权利。

你公司因2018年至2022年定期报告虚假记载事项受到行政处罚，中证投服中心于2025年5月19日现场参加了你公司2024年度股东会，结合你公司披露的内控评价报告，发现你公司在2023年度内控评价报告中对财务报告内部控制缺陷评价的定量标准进行了较大调整但未说明原因，现对该事项依法行使股东质询权，提出如下问题。

你公司2022年度及以前内控评价报告中内部控制重大缺陷定量标准为财务报告错报金额“超过营业收入的1%”或“超过资产总额的1%”，但2023年度及以后年度内部控制重大缺陷定量标准调整为“超过营业收入的5%”或“超过资产总额的5%”，标准大幅提升。经查，完美世界、芒果

超媒、光线传媒等同行业公司内控重大缺陷认定标准均为财务报告错报超过营业收入 1%，你公司调整后标准高于同行业可比公司。按照调整前内部控制缺陷认定标准，行政处罚决定书认定你公司 2020 年虚构和提前确认收入的金额合计为 5.38 亿元，占当年营业收入的 3.72%，构成重大缺陷，如按照公司 2023 年调整后内部控制缺陷认定标准，行政处罚所涉虚构和提前确认收入事项将不被认定为内部控制重大缺陷而是重要缺陷。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 21 号——年度内部控制评价报告的一般规定》第十五条规定，内部控制评价工作依据及缺陷认定标准应当披露公司开展内部控制评价工作的具体依据以及进行缺陷认定的具体标准及其变化情况，同时在参考格式中明确公司董事会研究确定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，作出调整的，应描述调整原因。你公司在 2023 年度内控评价报告中对财务报告内部控制缺陷定量标准进行了较大调整，但并未说明调整的原因，请你公司补充说明。

以上质询，请于收到本函 10 个工作日内以公告形式回复中证投服中心。

中证中小投资者服务中心

2025 年 7 月 24 日