

# 江西奇信集团股份有限公司

## 2022年度内部控制自我评价报告

江西奇信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），结合本公司（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2022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、董事会对内部控制评价报告真实性的声明

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报告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、高级管理人员保证本报告内容不存在虚假记载、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

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，由于被中国证监会立案调查初步结果显示公司涉嫌违法、重要子公司审计受到限制等重大缺陷事项，公司未能按照《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，未发现公司存在与非财务报告内部控制相关的重大缺陷事项。

于内部控制评价基准日后，本公司内部控制未发生重大变化，或者存在对内部控制具有重要影响的其他因素。

### 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。

1、纳入评价范围的主要单位包括：深圳市奇信集团股份有限公司、江西奇信建工工程有限公司、北京英豪建筑装饰设计工程有限公司。

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90.27%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的98.72%。

2、纳入评价范围的主要业务包括建筑装饰工程设计和施工业务等。

3、主要事项包括组织架构、企业文化、发展战略、人力资源、社会责任、财务报告、工程项目、采购与付款、销售与收款、质量控制、资金活动、资产管理、信息披露、合同管理、信息系统等。

4、重点关注的高风险领域主要包括结算与回款、成本控制、重大投资、对外担保、关联交易、子公司管理等。

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，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规范体系及《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关法律、法规和规章制度的要求，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，并与以前年度保持一致。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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：定量标准以合并利润总额、合并资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以合并利润总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于合并利润总额的2%，则认定为一般缺陷；如果超过合并利润总额的2%但小于5%，则为重要缺陷；如果超过合并利润总额的5%，则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产、负债管理相关的，以合并资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于合并资产总额的2%，则认定为一般缺陷；如果超过合并资产总额的2%但小于5%认定为重要缺陷；如果超过合并资产总额5%，则认定为重大缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：财务报告重大缺陷的迹象包括：

- （1）控制环境无效；
- （2）董事、监事和高级管理人员舞弊行为；
- （3）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；
- （4）已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；

(5) 公司审计委员会对内部控制的监督无法运作；

(6) 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

财务报告重要缺陷的迹象包括：

单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、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与公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准一致，参见上文所述财务报告内部控制缺陷评价的定量标准。

(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：

出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：

1) 严重违犯国家法律、法规或规范性文件；2) 重大决策程序不科学；3) 制度缺失可能导致系统性失效；4) 重大或重要缺陷不能得到整改；5) 高级管理人员或核心技术人员纷纷流失；6) 主流媒体负面新闻频现；7) 其他对公司影响重大的情形。

## (三) 2022年度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

重大缺陷认定的事项有以下两项：

#### 1) 被中国证监会立案调查初步结果显示公司涉嫌违法

公司于2023年4月19日收到中国证券监督管理委员会下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字〔2023〕19号）（以下简称“告知书”），根据《告知书》查明涉嫌违法的事实：公司首次公开发行期间2012年至2015年上半年虚增利润总额共计102,587.65万元，虚增利润总额占当期披露的127.21%、131.96%、162.94%和157.56%；定期报告期间2015年至2019年连续五年虚增利润总额总计178,452.72万元，虚增利润总额占当期披露的179.68%、203.47%、201.35%、158.94%和242.64%。由于上述涉嫌违法事项形成原因复杂，截至本报告发出日，公司未能依据证监会的检查结论对《告知书》指出的签订虚假或放大金额的工程合同、对内部承包项目少计成本、体外支付少计费用等涉嫌违法事实的性质、金额进行充分的自查，也未能依据证监会的检查结论对相关的财务报表进行账务处理。该事项说明公司与财务报告的编制及信息披露相关的内控制度存在重大缺陷。

公司将密切关注事项的进展，并严格按照相关法律法规规定履行信息披露义务。

#### 2) 重要子公司审计受到限制

公司重要子公司北京英豪建筑装饰设计工程有限公司(以下简称“北京英豪”)以前年度对于

内部承包工程项目管理不规范，北京英豪的工程项目档案及相关财务资料保存不完整，部分项目确认缺少重要的收入确认依据，包括与甲方确认的工程量单、成本分析表等，同时北京英豪没有建立与发包方（甲方）、供应商的对账机制，上述因素影响北京英豪2022年12月31日、2021年12月31日财务报表中的应收账款、合同资产及应付账款等财务报表项目的计价，与之相关的财务报告内部控制存在重大缺陷。

公司管理层意识到北京英豪内部控制存在部分管理缺陷，已于2022年9月派出董事、副总裁、工程管理中心工程师和财务管理中心经理组成的三人工作组，到北京英豪协助对内部控制管理缺陷的整改和完善。2022年度年报审计中缺失的资料主要是2020年以前会计档案保管制度存在缺陷所致，公司管理层将规范会计档案内部管理制度，尽快整改北京英豪以前年度工程项目资料不完善的缺陷。

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

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，未发现公司存在与非财务报告内部控制相关的重大缺陷事项。

此外，针对公司2021年度年报审计中发现的内部控制缺陷事项，公司管理层于2022年组织了专项整改，整改情况如下：

针对公司2021年1月1日向深圳市达欣贸易有限公司（简称“达欣公司”）合计转账人民币13,087.5万元资金审批流程不完善的内控缺陷，公司加强了财务内部培训，对公司的资金支付流程进行了重新梳理，建立了资金支付分级授权审批制度，同时公司多次向达欣贸易公司、财务人员、以及法定代表人发送函件，要求其归还相关款项并向新余市公安局报案，并收到了《立案告知书》。截至本报告发出日，该案件仍在调查中。

针对公司在材料出入库、存货盘点、材料付款、劳务付款等方面存在的内部控制缺陷，公司多次召集工程管理部、市场部、集采部、财务部开会讨论上述工程项目内部控制缺陷，并结合实际情况，制定了《内部承包项目管理制度》，该制度已于2022年7月1日发布并实施。同时公司要求确保实物流、资金流、票据流相吻合，做到三流合一。最后要求内审部门做好对公司内部控制制度建立与执行情况的日常监督检查，确保公司规范运作。

## 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的说明。

江西奇信集团股份有限公司

二〇二三年四月二十六日