

江西奇信集团股份有限公司

关于前期重大会计差错更正及追溯调整的补充公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

江西奇信集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 4 月 30 日披露了《关于前期重大会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2022-056），公司根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等有关规定进行了前期会计差错更正及追溯调整，现补充会计差错更正对净利润及其他报表项目的影 响等相关内容后如下：

一、前期会计差错更正原因说明

2022 年 3 月 31 日本公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）的《立案告知书》（编号：证监立案字 00720224 号），被立案调查。公司对此进行自查以及必要的更正，2021 年之前，公司营业收入、营业成本、减值及款项收付方面存在账实不符的情况。通过公司自查后，对 2020 及以前年度财务报表进行追溯重述。

公司对上述前期会计差错进行更正，需调整 2017-2020 年合并及母公司财务报表应收账款、合同资产、应付账款、营业收入、营业成本、盈余公积、未分配利润、信用减值损失和资产减值损失科目。

二、具体的会计处理

按追溯重述法对 2017-2020 年度的前期差错进行更正。

三、对 2017-2020 年度合并及母公司财务报表的影响

1、对 2017 年度合并及母公司财务报表的相关科目更正涉及的具体事项：

(1) 合并财务报表

1) 对合并资产负债表项目的相关科目更正涉及的具体事项

受影响的项目	2017 年 12 月 31 日		
	更正前金额	会计差错更正金额 (“-”表示调减)	更正后金额
应收账款	2,762,368,273.96	-53,626,651.55	2,708,741,622.41
流动资产合计	4,031,979,208.70	-53,626,651.55	3,978,352,557.15
资产总计	4,340,948,115.29	-53,626,651.55	4,287,321,463.74
应付账款	637,635,425.23	-67,110,940.57	570,524,484.66
应交税费	216,027,433.46	-7,654,240.57	208,373,192.89
流动负债合计	2,493,706,009.57	-74,765,181.14	2,418,940,828.43
负债合计	2,516,411,206.71	-74,765,181.14	2,441,646,025.57
盈余公积	80,544,734.87	2,113,852.96	82,658,587.83
未分配利润	748,387,818.70	19,024,676.63	767,412,495.33
归属于母公司 股东权益合计	1,777,612,717.37	21,138,529.59	1,798,751,246.96
股东权益合计	1,824,536,908.58	21,138,529.59	1,845,675,438.17

2) 对合并利润表项目的相关科目更正涉及的具体事项

项目	2017 年度		
	调整前金额	调整数	调整后金额
营业收入	3,916,080,464.26	-85,047,117.45	3,831,033,346.81
营业成本	3,360,018,494.40	-67,110,940.57	3,292,907,553.83
资产减值损失	133,471,193.01	-39,074,706.47	94,396,486.54
利润总额（亏损总额 以“-”号填列）	197,117,070.89	21,138,529.59	218,255,600.48
净利润（净亏损以 “-”号填列）	139,785,136.35	21,138,529.59	160,923,665.94

(2) 母公司财务报表

1) 对母公司资产负债表项目的相关科目更正涉及的具体事项

受影响的项目	2017年12月31日		
	更正前金额	会计差错更正金额 (“-”表示调减)	更正后金额
应收账款	2,397,049,988.01	-53,626,651.55	2,343,423,336.46
流动资产合计	3,233,109,066.48	-53,626,651.55	3,179,482,414.93
资产总计	3,928,589,039.79	-53,626,651.55	3,874,962,388.24
应付账款	410,396,745.76	-67,110,940.57	343,285,805.19
应交税费	182,045,489.61	-7,654,240.57	174,391,249.04
流动负债合计	2,197,467,233.01	-74,765,181.14	2,122,702,051.87
负债合计	2,198,206,020.50	-74,765,181.14	2,123,440,839.36
盈余公积	80,544,734.87	2,113,852.96	82,658,587.83
未分配利润	701,297,581.87	19,024,676.63	720,322,258.50
股东权益合计	1,730,383,019.29	21,138,529.59	1,751,521,548.88

2) 对母公司利润表项目的相关科目更正涉及的具体事项

项目	2017年度		
	调整前金额	调整数	调整后金额
营业收入	3,458,935,860.20	-85,047,117.45	3,373,888,742.75
营业成本	2,957,242,520.33	-67,110,940.57	2,890,131,579.76
资产减值损失	107,210,255.29	-39,074,706.47	68,135,548.82
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	208,040,955.80	21,138,529.59	229,179,485.39
净利润(净亏损以“-”号填列)	161,759,139.03	21,138,529.59	182,897,668.62

2、对2018年度合并及母公司财务报表的相关科目更正涉及的具体事项

(1) 合并财务报表

1) 对合并资产负债表项目的相关科目更正涉及的具体事项

受影响的项目	2018年12月31日		
	更正前金额	会计差错更正金额 (“-”表示调减)	更正后金额
应收账款	3,399,392,493.22	-129,470,482.02	3,269,922,011.20
流动资产合计	4,495,044,121.01	-129,470,482.02	4,365,573,638.99
资产总计	4,940,027,980.20	-129,470,482.02	4,810,557,498.18
应付账款	838,335,966.43	-141,148,064.93	697,187,901.50
应交税费	277,851,681.20	-15,121,526.06	262,730,155.14
流动负债合计	2,963,507,782.88	-156,269,590.99	2,807,238,191.89

受影响的项目	2018年12月31日		
	更正前金额	会计差错更正金额 (“-”表示调减)	更正后金额
负债合计	2,977,024,726.53	-156,269,590.99	2,820,755,135.54
盈余公积	100,702,903.21	2,679,910.90	103,382,814.11
未分配利润	881,688,212.13	24,119,198.07	905,807,410.20
归属于母公司股东权益合计	1,918,429,312.03	26,799,108.97	1,945,228,421.00
股东权益合计	1,963,003,253.67	26,799,108.97	1,989,802,362.64

2) 对合并利润表项目的相关科目更正涉及的具体事项

项目	2018年度		
	调整前金额	调整数	调整后金额
营业收入	4,999,370,467.26	-82,969,838.75	4,916,400,628.51
营业成本	4,272,974,700.49	-74,037,124.36	4,198,937,576.13
资产减值损失	216,680,832.50	-14,593,293.77	202,087,538.73
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	238,625,342.24	5,660,579.38	244,285,921.62
净利润(净亏损以“-”号填列)	159,614,558.89	5,660,579.38	165,275,138.27

(2) 母公司财务报表

1) 对母公司资产负债表项目的相关科目更正涉及的具体事项

受影响的项目	2018年12月31日		
	更正前金额	会计差错更正金额 (“-”表示调减)	更正后金额
应收账款	3,026,293,893.67	-129,470,482.02	2,896,823,411.65
流动资产合计	3,903,305,519.32	-129,470,482.02	3,773,835,037.30
资产总计	4,651,811,482.68	-129,470,482.02	4,522,341,000.66
应付账款	604,391,625.68	-141,148,064.93	463,243,560.75
应交税费	248,307,971.36	-15,121,526.06	233,186,445.30
流动负债合计	2,748,952,749.47	-156,269,590.99	2,592,683,158.48
负债合计	2,748,952,749.47	-156,269,590.99	2,592,683,158.48
盈余公积	100,702,903.21	2,679,910.90	103,382,814.11
未分配利润	867,646,096.92	24,119,198.07	891,765,294.99
股东权益合计	1,902,858,733.21	26,799,108.97	1,929,657,842.18

2) 对母公司利润表项目的相关科目更正涉及的具体事项

项目	2018 年度		
	调整前金额	调整数	调整后金额
营业收入	4,576,824,611.10	-82,969,838.75	4,493,854,772.35
营业成本	3,908,271,736.73	-74,037,124.36	3,834,234,612.37
资产减值损失	191,048,318.51	-14,593,293.77	176,455,024.74
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	268,345,841.10	5,660,579.38	274,006,420.48
净利润(净亏损以“-”号填列)	201,581,683.39	5,660,579.38	207,242,262.77

3、对 2019 年度合并及母公司财务报表的相关科目更正涉及的具体事项

(1) 合并财务报表

1) 对合并资产负债表项目的相关科目更正涉及的具体事项

受影响的项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前金额	会计差错更正金额 (“-”表示调减)	更正后金额
应收账款	3,377,642,999.66	-132,467,551.67	3,245,175,447.99
流动资产合计	4,276,084,404.29	-132,467,551.67	4,143,616,852.62
资产总计	4,774,441,152.08	-132,467,551.67	4,641,973,600.41
应付账款	793,751,087.22	-160,701,802.16	633,049,285.06
应交税费	305,781,684.41	-16,573,941.39	289,207,743.02
流动负债合计	2,741,900,946.49	-177,275,743.55	2,564,625,202.94
负债合计	2,751,162,777.17	-177,275,743.55	2,573,887,033.62
盈余公积	116,156,117.14	4,480,819.19	120,636,936.33
未分配利润	938,752,558.48	40,327,372.69	979,079,931.17
归属于母公司 股东权益合计	1,988,954,429.27	44,808,191.88	2,033,762,621.15
股东权益合计	2,023,278,374.91	44,808,191.88	2,068,086,566.79

2) 对合并利润表项目的相关科目更正涉及的具体事项

项目	2019 年度		
	调整前金额	调整数	调整后金额
营业收入	4,014,476,168.05	-16,137,948.09	3,998,338,219.96
营业成本	3,320,235,413.64	-19,553,737.22	3,300,681,676.42
信用减值损失	-191,312,306.36	14,593,293.77	-176,719,012.59
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	128,696,179.86	18,009,082.90	146,705,262.76

项目	2019 年度		
	调整前金额	调整数	调整后金额
净利润（净亏损以“-”号填列）	75,347,059.19	18,009,082.90	93,356,142.09

(2) 母公司财务报表

1) 对母公司资产负债表项目的相关科目更正涉及的具体事项

受影响的项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前金额	会计差错更正金额 （“-”表示调减）	更正前金额
应收账款	3,088,270,017.85	-132,467,551.67	2,955,802,466.18
流动资产合计	3,819,851,959.60	-132,467,551.67	3,687,384,407.93
资产总计	4,633,274,727.86	-132,467,551.67	4,500,807,176.19
应付账款	641,990,422.84	-160,701,802.16	481,288,620.68
应交税费	282,774,704.11	-16,573,941.39	266,200,762.72
流动负债合计	2,589,042,125.16	-177,275,743.55	2,411,766,381.61
负债合计	2,595,566,525.16	-177,275,743.55	2,411,766,381.61
盈余公积	116,156,117.14	4,480,819.19	120,636,936.33
未分配利润	989,850,022.30	40,327,372.69	1,030,177,394.99
股东权益合计	2,037,708,202.70	44,808,191.88	2,082,516,394.58

2) 对母公司利润表项目的相关科目更正涉及的具体事项

项目	2019 年度		
	调整前金额	调整数	调整后金额
营业收入	3,755,979,538.39	-16,137,948.09	3,739,841,590.30
营业成本	3,117,466,993.59	-19,553,737.22	3,097,913,256.37
信用减值损失	-158,860,809.65	14,593,293.77	-144,267,515.88
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	197,304,725.81	18,009,082.90	215,313,808.71
净利润（净亏损以“-”号填列）	151,281,739.31	18,009,082.90	169,290,822.21

4、对 2020 年度合并及母公司财务报表的相关科目更正涉及的具体事项

(1) 合并财务报表

1) 对合并资产负债表项目的相关科目更正涉及的具体事项

受影响的项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前金额	会计差错更正金额 （“-”表示调减）	更正后金额

受影响的项目	2020年12月31日		
	更正前金额	会计差错更正金额 (“-”表示调减)	更正后金额
应收账款	1,144,032,631.22	-48,435,267.04	1,095,597,364.18
合同资产	1,523,311,135.88	-76,687,075.08	1,446,624,060.80
流动资产合计	3,373,028,556.58	-125,122,342.12	3,247,906,214.46
资产总计	3,818,140,537.35	-125,122,342.12	3,693,018,195.23
应付账款	527,647,738.04	-195,085,182.88	332,562,555.16
应交税费	271,231,371.08	-19,896,301.26	251,335,069.82
流动负债合计	2,188,872,508.55	-214,981,484.14	1,973,891,024.41
负债合计	2,392,045,815.12	-214,981,484.14	2,177,064,330.98
盈余公积	116,156,117.14	4,480,819.19	120,636,936.33
未分配利润	374,950,704.10	85,378,322.83	460,329,026.93
归属于母公司股东权益合计	1,425,160,007.85	89,859,142.02	1,515,019,149.87
股东权益合计	1,426,094,722.23	89,859,142.02	1,515,953,864.25

2) 对合并利润表项目的相关科目更正涉及的具体事项。

项目	2020年度		
	调整前金额	调整数	调整后金额
营业收入	2,109,572,607.08	-36,915,109.73	2,072,657,497.35
营业成本	1,974,759,762.40	-34,383,380.72	1,940,376,381.68
信用减值损失	-200,734,072.12	9,531,159.75	-191,202,912.37
资产减值损失	-177,386,453.84	38,051,519.40	-139,334,934.44
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-578,254,721.55	45,050,950.14	-533,203,771.41
净利润(净亏损以“-”号填列)	-571,860,061.88	45,050,950.14	-526,809,111.74

(2) 母公司财务报表

1) 对母公司资产负债表项目的相关科目更正涉及的具体事项

受影响的项目	2020年12月31日		
	更正前金额	会计差错更正金额 (“-”表示调减)	更正后金额
应收账款	1,004,952,993.67	-48,435,267.04	956,517,726.63
合同资产	1,475,208,600.83	-76,687,075.08	1,398,521,525.75
流动资产合计	3,121,081,008.51	-125,122,342.12	2,995,958,666.39

受影响的项目	2020年12月31日		
	更正前金额	会计差错更正金额 (“-”表示调减)	更正后金额
资产总计	3,867,007,187.72	-125,122,342.12	3,741,884,845.60
应付账款	436,781,651.09	-195,085,182.88	241,696,468.21
应交税费	243,347,614.76	-19,896,301.26	223,451,313.50
流动负债合计	2,108,405,485.02	-214,981,484.14	1,893,424,000.88
负债合计	2,306,302,520.02	-214,981,484.14	2,091,321,035.88
盈余公积	116,156,117.14	4,480,819.19	120,636,936.33
未分配利润	512,846,487.30	85,378,322.83	598,224,810.13
股东权益合计	1,560,704,667.70	89,859,142.02	1,650,563,809.72

2) 对母公司利润表项目的相关科目更正涉及的具体事项

项目	2020年度		
	调整前金额	调整数	调整后金额
营业收入	1,918,320,983.54	-36,915,109.73	1,881,405,873.81
营业成本	1,804,108,268.25	-34,383,380.72	1,769,724,887.53
信用减值损失	-146,913,708.00	9,531,159.75	-137,382,548.25
资产减值损失	-161,016,137.95	38,051,519.40	-122,964,618.55
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-474,574,173.40	45,050,950.14	-429,523,223.26
净利润(净亏损以“-”号填列)	-468,228,535.00	45,050,950.14	-423,177,584.86

四、会计师事务所的结论性意见

公司聘请的天职国际会计事务所(特殊普通合伙)就公司前期会计差错的更正事项出具了专项说明,并发表意见认为:公司管理层编制的专项说明如实反映了奇信股份前期会计差错的更正情况。公司对相关会计差错更正的会计处理符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及相关会计准则的相关规定。

五、公司董事会、监事会及独立董事关于追溯调整的意见

1、董事会意见

公司董事会认为:本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更及差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第

19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。

2、监事会意见

公司监事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更或差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》和《公司章程》的有关规定，本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等的规定。监事会同意本次会计差错更正。

3、独立董事意见

独立董事刘剑洪、林洪生发表独立意见认为：公司本次前期重大会计差错更正事项符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定和要求，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。董事会关于本次前期重大会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。

独立董事赵保卿发表独立意见认为：公司因涉嫌信息披露违法违规被证监会立案调查、原实际控制人关联人疑似非经营性资金占用被经侦立案侦查均至今尚未有结论，而这两项结论直接影响到 2021 年度报告及摘要、2021 年度计提信用减值和资产减值损失、2022 年第一季度报告内容的客观真实性，进而影响到对前期重大会计差错更正及追溯调整的准确性，因此对本事项投弃权票。

六、备查文件

- 1、第四届董事会第二十六次会议决议；
- 2、第四届监事会第十九次会议决议；
- 3、独立董事对担保等事项的独立意见；
- 4、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）《关于奇信股份有限公司前期重大会计差错更正的专项说明》。

特此公告。

江西奇信集团股份有限公司董事会

2022 年 5 月 23 日