

关于江西奇信集团股份有限公司
内部控制审计报告
天职业字[2023]32732号

目 录

内部控制审计报告 ————— 1



江西奇信集团股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了江西奇信集团股份有限公司（以下简称“奇信股份”）2022年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是奇信股份董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。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，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、导致否定意见的事项

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

本次审计业务中，我们注意到奇信股份公司的财务报告内部控制存在以下重大缺陷：

1、奇信股份于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：奇信股份首次公开发行期间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，截至审计报告日，奇信股份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。该事项说明奇信股份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。

2、奇信股份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。

有效的内部控制制度能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证,而上述重大缺陷使奇信股份内部控制失去这一功能。

奇信股份管理层已识别出上述重大缺陷,并将其包含在企业内部控制评价报告中。

五、财务报告内部控制审计意见

我们认为,由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响,奇信股份于2022年12月31日未能按照《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。

六、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅作为奇信股份2022年度财务报告披露时使用,不得用作其他任何目的。

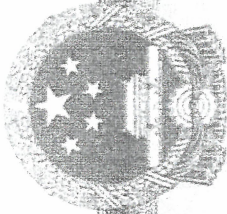


中国注册会计师:



中国注册会计师:





营业执照

(副本)(15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



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 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

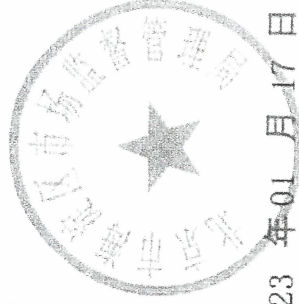
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计、税务咨询；企业管理咨询、技术开发、技术服务；计算机系统服务；数据处理(数据处理中心除外)；企业应用软件服务；软件开发；软件培训；会计核算；代理记账；法律、法规规定的其他业务；基础软件服务；数据处理(数据处理中心除外)；企业管理咨询；PUE值在1.4以上的云计算数据中心(市场准入审批项目，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)；销售计算机、软件及辅助设备；开展经营内容未涉及且国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

出资额 15099万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关



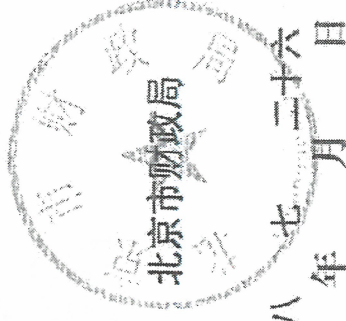
2023年01月17日



证书序号: 0000175

说明

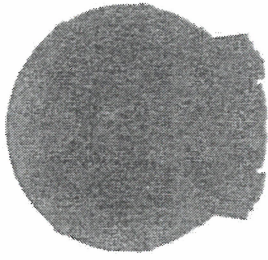
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

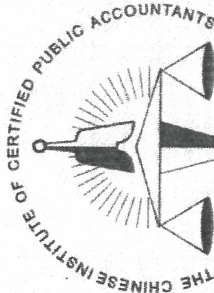
京财会许可[2011]0106号



批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



中国注册会计师协会

姓名 屈先富
 Full name 屈先富
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1970-07-02
 Date of birth 1970-07-02
 工作单位 天职国际会计师事务所有限公司
 Working unit 天职国际会计师事务所
 身份证号码 430181197007022153
 Identity card No. 430181197007022153

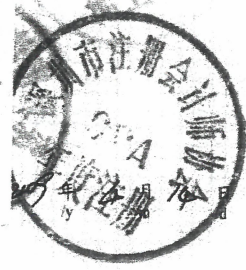


年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



屈先富
 430100100031
 深圳市注册会计师协会



证书编号: 430100100031
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 01 日
 Date of Issuance



姓名 龙秀文
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1986-03-31
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit
 身份证号码 433124198603313613
 Identity card No.

证书编号: 330000015388
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2016 年 04 月 28 日
 Date of issuance

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.



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.



330000015388 月 日
 深圳市注册会计师协会

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.

年 月 日

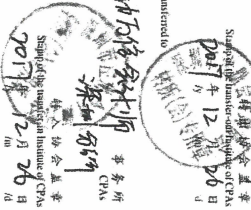
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

天健会计师 事务所
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中勤万信会计师 事务所
 CPAs



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

中勤万信 事务所
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

天健国际会计师事务所 事务所
 CPAs

