

关于江西奇信集团股份有限公司 投资风险分析的报告

根据《江西奇信集团股份有限公司股份转让公告》，江西奇信集团股份有限公司（以下称“奇信股份”或“公司”）A 股股份将于 2023 年 8 月 25 日起在全国中小企业股份转让系统有限责任公司依托原证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块（以下简称退市板块）挂牌转让。依据有关规定主办券商须在公司股份在退市板块挂牌前发布分析报告，客观地揭示公司所存在的投资风险，华龙证券股份有限公司作为江西奇信集团股份有限公司主办券商，特此发布本分析报告。

本报告仅依据江西奇信集团股份有限公司披露的最近年度报告，对该公司的情况进行客观分析并向投资者揭示存在的主要投资风险，不构成对江西奇信集团股份有限公司股份的任何投资建议。

一、江西奇信集团股份有限公司概况

（一）公司基本情况

公司名称	江西奇信集团股份有限公司
股票简称	奇信 3
股票代码	400176
统一社会信用代码	91440300192337969F
成立日期	1995-05-12
注册资本	人民币 225,000,000 元
法定代表人	雷鸣
注册地址	江西省新余市渝水区城北毓秀东大道 718 号百乐村 18 栋(综合楼)1501,1601,1701
办公地址	广东省深圳市南山区西丽街道曙光社区中山园路 1001 号 TCL 国际 E 城 F5 栋 7F
邮编	518055
电话	86-755-25329819
公司网址	www.qxholding.com
电子信箱	ir@qxholding.com

公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
经营范围	建筑装修装饰工程专业承包壹级；建筑装饰工程设计专项甲级；建筑幕墙工程专业承包壹级；建筑幕墙工程设计专项甲级；建筑机电安装工程专业承包壹级；电子与智能化工程专业承包壹级；消防设施工程专业承包贰级；消防设施工程设计专项乙级；建筑工程施工总承包；钢结构工程专业承包(凭资质证书经营)；承包境外建筑装修装饰、建筑幕墙、建筑智能化工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；建筑材料、装饰材料、消防器材及装饰灯具的购销；从事货物、技术进出口业务(不含分销、国家专营专控商品)；太阳能、光伏设备安装工程(凭建设部门颁发的相关资质证书经营)；洁净工程；建筑新材料的研发和购销；建筑玻璃幕墙节能智能化技术的研发、绿色节能环保材料的研发、销售；计算机系统集成服务；建筑智能化系统服务；计算机软件的设计、研发及销售；物联网技术的研发与应用服务；互联网、云计算软件与平台服务；供应链管理及相关配套服务；健康科技领域的技术开发、咨询服务；自有房屋租赁；物业管理等。对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员(按《对外承包工程资格证书》经营)

(二) 挂牌前的股本结构

根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股本结构表，截至2023年8月14日，公司股本结构如下：

项目	数量（股）	比例
总股本	225,000,000	100.00%
其中：已确认股份无限售流通股	117,261,499	52.11%
已确认个人类限售股	20,940,839	9.30%
已确认机构类限售股	73,379,916	32.61%
已确认高管锁定股	34,134	0.01%
待确认股份	13,383,612	5.94%

(三) 挂牌前的前十名股东持股情况

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的持有人名册数据，截至2023年7月5日，公司前十大股东情况如下：

序号	项目	数量（股）	比例
1	新余市投资控股集团有限公司	67,477,500	29.99%
2	叶家豪	20,940,839	9.31%
3	新余高新区智大投资有限公司	18,257,749	8.11%
4	马威	8,498,100	3.78%

5	刘传柏	2,983,095	1.33%
6	李海波	2,671,700	1.19%
7	林君	2,156,600	0.96%
8	涂兆明	1,950,000	0.87%
9	宋亚坤	1,680,392	0.75%
10	林光	1,601,100	0.71%

股东叶家豪为股东新余高新区智大投资有限公司的实际控制人，依据《上市公司收购管理办法》的相关规定，上述两者之间构成一致行动人。除上述情况外，公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。

二、江西奇信集团股份有限公司经营情况及财务状况分析

本报告数据来源于公司披露的《2022 年年度报告》。鉴于天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报表出具了《审计报告》（天职业字[2023]23484 号），审计报告意见类型为“无法表示意见”，因而本投资风险分析的报告无法保证以下所述经营状况及财务状况的真实性、准确性和完整性，且可能无法反映公司投资风险的完整信息，敬请投资者关注，注意投资风险。

（一）主要会计数据和财务指标

根据公司披露的《2022 年年度报告》，最近二年公司主要会计数据和财务指标如下：

单位：元、元/股

项目	2022 年	2021 年	增减比例
营业收入	1,539,478,376.90	1,453,424,060.81	5.92%
归属于上市公司股东的净利润	-413,262,680.02	-1,739,117,696.44	76.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-501,893,354.63	-1,739,050,169.54	71.14%
经营活动产生的现金流量净额	45,087,769.50	-289,267,151.85	115.59%
基本每股收益	-1.84	-7.73	76.20%
稀释每股收益	-1.84	-7.73	76.20%
加权平均净资产收益率	-	-	-
项目	2022 年末	2021 年末	增减比例
总资产	2,756,345,688.49	3,185,303,048.09	-13.47%

归属于上市公司股东的净资产	-473,005,075.12	-71,220,717.41	-564.14%
---------------	-----------------	----------------	----------

（二）经营情况分析

报告期内，公司实现营业收入 153,947.84 万元，相比上年增长 5.92%；归属于上市公司股东的净利润-41,326.27 万元，相比上年亏损幅度缩减 132,585.50 万元；截至 2022 年度末，归属于母公司股东权益为-47,300.51 万元。

受外界环境的影响，2022 年是房地产相关行业整体状况处于下行趋势显著，市场大幅走弱，全年延续低迷状态，行业的困难程度是空前的。截至 2022 年 12 月中旬，全国 300 城土地市场成交建筑面积仅约 12 亿平方米，较 2021 年下降近 40%。

房地产调控政策的持续深化、融资环境的收紧、部分相关产业链企业的债务违约现象频繁发生，叠加外界环境的反复，给整个地产及其他相关行业公司带来了异常严峻的挑战。一方面，受到各地需求减少、房地产调控政策持续深化等因素的影响，业主方现金流的紧张程度加剧，导致建筑装饰企业垫资压力越来越大，公司为了维持稳健发展，采取了更为审慎的经营战略及订单策略，主动放弃了垫资金额较大、周期较长的项目。同时，由于行业景气度较差，公司未新增房建总承包项目，同时，传统装饰项目较以前年度所大幅减少。2021 年下半年公司启动迁址江西新余的工作，施工资质、安全生产许可证跨省迁移期间出现真空期，同步对 2022 年度业绩产生较大影响，业务开展和承揽也产生了一定程度的不利影响。

公司已连续三年巨额亏损，截至 2022 年 12 月 31 日归属于母公司股东权益合计为-47,300.51 万元，财务状况持续恶化，且存在巨额债务逾期，多个银行账户被冻结、部分资产被抵押或查封，开展正常经营业务受阻，截至 2022 年 12 月 31 日奇信股份及下属子公司涉及多起诉讼和仲裁。尽管奇信股份已在其 2022 年度财务报告中对其持续经营的不确定性和改善措施进行了披露，但因前述多重因素的影响，公司持续经营存在较大的不确定性。

（三）财务状况分析

以下数据来源于公司 2022 年年度报告，其中金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，上期期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

1、资产状况分析

（1）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,845.27	539,978.46
银行存款	146,568,951.28	205,938,256.68
其他货币资金	2,812,751.80	16,099,555.98
合计	149,414,548.35	222,577,791.12
其中：存放在境外的款项总额	551,519.78	3,413,168.15

说明：

1.期末其他货币资金 2,812,751.80 元，系银行承兑汇票保证金、农民工工资保证金共 2,757,539.36 元及电商平台余额 55,212.44 元。

2.期末受司法冻结的银行存款 88,232,064.15 元。

3.除其他货币资金 2,812,751.80 元及受司法冻结的银行存款 88,232,064.15 元外，期末货币资金无变现有限制、潜在回收风险的款项。

(2) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,245,526.32	
其中：		
权益工具投资	2,245,526.32	
其中：		
合计	2,245,526.32	

(3) 应收票据

① 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,000,000.00	20,300,000.00
商业承兑票据	6,235,390.23	23,651,539.00
合计	13,235,390.23	43,951,539.00

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	13,903,818.59	100.00%	668,428.36	4.81%	13,235,390.23	51,700,473.65	100.00%	7,748,934.65	14.99%	43,951,539.00

票据										
其中：										
应收票据组合1	7,000,000.00	50.35%			7,000,000.00	20,300,000.00	39.26%			20,300,000.00
应收票据组合2	6,903,818.59	49.65%	668,428.36	9.68%	6,235,390.23	31,400,473.65	60.74%	7,748,934.65	24.68%	23,651,539.00
合计	13,903,818.59	100.00%	668,428.36	4.81%	13,235,390.23	51,700,473.65	100.00%	7,748,934.65	14.99%	43,951,539.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收票据组合2	6,903,818.59	668,428.36	9.68%
合计	6,903,818.59	668,428.36	

确定该组合依据的说明：

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	-	-	-
1-2年(含2年)	5,154,492.28	262,760.95	5.10
2-3年(含3年)	273,831.00	56,948.55	20.80
3-4年(含4年)	625,332.44	348,718.86	55.77
4-5年(含5年)	850,162.87	-	-
合计	6,903,818.59	668,428.36	9.68

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提						
组合计提	7,748,934.65		7,080,506.29			668,428.36
合计	7,748,934.65		7,080,506.29			668,428.36

③ 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,022,101.83	7,000,000.00
商业承兑票据		2,502,609.46

合计	6,022,101.83	9,502,609.46
----	--------------	--------------

④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

出票单位	出票日期	到期日	期末转应收账款金额	备注
成都融创文旅城投资有限公司	2021年2月2日	2022年2月2日	150,000.00	
海南华润石梅湾旅游开发有限公司	2021年11月26日	2022年11月26日	64,448.76	
昆明融创城投资有限公司	2022年1月7日	2022年7月6日	197,100.80	
腾冲雅居乐旅游置业有限公司	2021年12月27日	2022年12月27日	3,584,358.62	
合计			3,995,908.18	

(4) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	208,192,179.80	12.39%	208,192,179.80	100.00%		171,143,404.69	8.73%	158,566,505.87	92.65%	12,576,898.82
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,472,599,083.65	87.61%	718,319,053.87	48.78%	754,280,029.78	1,790,098,260.58	91.27%	678,562,537.36	37.91%	1,111,535,723.22
其中：										
应收账款组合1	1,472,599,083.65	87.61%	718,319,053.87	48.78%	754,280,029.78	1,790,098,260.58	91.27%	678,562,537.36	37.91%	1,111,535,723.22
合计	1,680,791,263.45	100.00%	926,511,233.67	55.12%	754,280,029.78	1,961,241,665.27	100.00%	837,129,043.23	42.68%	1,124,112,622.04

按单项计提坏账准备：208,192,179.80 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新疆恒润实业有限公司	28,273,481.50	28,273,481.50	100.00%	失信人
惠州罗浮山帝尊实业有限公司	17,193,196.36	17,193,196.36	100.00%	失信人

PT.ARGACITRA KHARISMA	15,958,949.07	15,958,949.07	100.00%	项目停工
海南鑫东源旅业 有限公司	14,614,600.00	14,614,600.00	100.00%	失信人
山西石膏山旅游 文化发展股份有 限公司	12,960,000.00	12,960,000.00	100.00%	失信人
深圳市盘古天地 投资管理有限公 司	12,909,913.74	12,909,913.74	100.00%	失信人
成都融创文旅城 投资有限公司	9,206,857.63	9,206,857.63	100.00%	失信人
广州百万葵园投 资有限责任公司	7,907,019.48	7,907,019.48	100.00%	失信人
沈阳双兴建设集 团有限公司	7,679,921.26	7,679,921.26	100.00%	失信人
其他小计	81,488,240.76	81,488,240.76	100.00%	失信人、注销
合计	208,192,179.80	208,192,179.80		

按组合计提坏账准备：718,319,053.87 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款组合 1	1,472,599,083.65	718,319,053.87	48.78%
合计	1,472,599,083.65	718,319,053.87	

确定该组合依据的说明：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	251,507,606.92	11,796,461.30	4.69
1-2 年 (含 2 年)	138,258,391.39	14,303,212.55	10.35
2-3 年 (含 3 年)	254,390,368.07	72,845,795.34	28.64
3-4 年 (含 4 年)	191,341,462.10	88,285,497.17	46.14
4-5 年 (含 5 年)	246,741,806.68	175,491,075.09	71.12
5 年以上	390,359,448.49	355,597,012.42	91.09
合计	1,472,599,083.65	718,319,053.87	48.78

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	255,280,186.86
1 至 2 年	138,853,707.75
2 至 3 年	265,948,964.66
3 年以上	1,020,708,404.18
3 至 4 年	216,487,667.99

4至5年	269,670,667.05
5年以上	534,550,069.14
合计	1,680,791,263.45

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	158,566,505.87	49,625,673.93				208,192,179.80
组合计提	678,562,537.36	72,846,290.37	32,943,702.12		146,071.74	718,319,053.87
合计	837,129,043.23	122,471,964.30	32,943,702.12		146,071.74	926,511,233.67

③本期实际核销的应收账款情况

无。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河南省人民医院	48,264,178.47	2.87%	13,670,812.31
北京建工集团有限责任公司	47,146,020.20	2.80%	26,321,381.26
中铁建工集团有限公司	31,346,411.64	1.86%	19,435,465.99
珠海市建安集团有限公司	31,310,924.18	1.86%	19,284,098.21
深圳市中洲宝城置业有限公司	29,922,314.55	1.78%	29,922,314.55
合计	187,989,849.04	11.17%	

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(5) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,925,691.48	3,059,918.83
合计	5,925,691.48	3,059,918.83

(6) 预付款项

①预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1年以内	21,679,078.95	99.55%	31,438,733.83	69.31%
1至2年			12,681,851.67	27.96%
2至3年	97,001.56	0.45%	1,236,197.72	2.73%
合计	21,776,080.51		45,356,783.22	

②按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
天津建宇石材有限公司	1,730,000.00	7.94
北京奉廉锦尚石材有限公司	957,269.34	4.40
中景宏达(北京)建设有限公司	734,736.41	3.37
厦门市仁得建筑劳务有限公司上饶市第一分公司	582,524.28	2.68
北京佳辰和达建设工程有限公司	565,047.79	2.59
合计	4,569,577.82	20.98

③期末预付款项余额中预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

无。

(7) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	175,977,402.62	198,072,653.10
合计	175,977,402.62	198,072,653.10

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	9,336,351.65	11,046,474.48
投标、履约及其他保证金	42,851,184.98	56,385,028.57
押金	2,678,447.50	4,448,150.83
应收股权转让款	8,370,000.00	8,356,202.17
应收利润分配款		6,971,217.76
应收购房款	11,795,508.51	
其他	19,678,411.85	14,595,846.08
关联方往来	130,876,810.00	130,876,510.00
合计	225,586,714.49	232,679,429.89

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	30,423,657.99		4,183,118.80	34,606,776.79
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	16,079,633.90		129,845,529.32	16,079,633.90
本期核销	7,723.89			7,723.89
其他变动	39,894.25			39,894.25
2022年12月31日余额	46,455,673.75		3,153,638.12	49,609,311.87

按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	27,244,175.53
1至2年	136,511,128.05
2至3年	25,468,151.11
3年以上	36,363,259.80
3至4年	6,264,341.72
4至5年	13,583,476.55
5年以上	16,515,441.53
合计	225,586,714.49

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	34,606,776.79	16,079,633.90	1,029,480.68	7,723.89	39,894.25	49,609,311.87
合计	34,606,776.79	16,079,633.90	1,029,480.68	7,723.89	39,894.25	49,609,311.87

④本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款 7,723.89 元, 无重要的其他应收款核销。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市达欣贸易有限公司	关联方往来	130,875,010.00	1-2年	58.02%	13,087,503.00

深圳市高新投集团有限公司	投标、履约及其他保证金	17,058,620.00	2-3年	7.56%	5,117,586.00
深圳市奇派物联网投资合伙企业(有限合伙)	应收股权转让款	6,330,000.00	4-5年	2.81%	5,064,000.00
王声潮	应收购房款	3,929,143.77	1年以内	1.74%	196,457.19
刘晓东	应收购房款	3,038,046.00	1年以内	1.35%	151,902.30
合计		161,230,819.77		71.48%	23,617,448.49

(8) 存货

① 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	521,997.20		521,997.20	1,130,124.67		1,130,124.67
库存商品	1,382,421.23	359,831.23	1,022,590.00	2,254,837.78		2,254,837.78
合同履约成本	117,247,577.56	29,239,681.70	88,007,895.86	177,625,113.08	38,376,659.41	139,248,453.67
发出商品				1,244,727.21		1,244,727.21
委托加工物资				114,180.49		114,180.49
合计	119,151,995.99	29,599,512.93	89,552,483.06	182,368,983.23	38,376,659.41	143,992,323.82

② 跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		359,831.23				359,831.23
合同履约成本	38,376,659.41			8,681,238.63	455,739.08	29,239,681.70
合计	38,376,659.41	359,831.23		8,681,238.63	455,739.08	29,599,512.93

(9) 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未结算的建造工程款项	1,574,652,677.51	587,497,897.72	987,154,779.79	1,379,779,303.91	553,929,258.17	825,850,045.74
合计	1,574,652,677.51	587,497,897.72	987,154,779.79	1,379,779,303.91	553,929,258.17	825,850,045.74

本期合同资产计提减值准备情况：

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
尚未结算的建造工程款项	64,678,103.26		31,109,463.71	债务重组转销
合计	64,678,103.26		31,109,463.71	——

其他说明：

本期无账面价值发生重大变动的合同资产。

(10) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
期末待认证抵扣进项税额	6,507,009.89	13,938,990.82
期末预缴所得税		1,444,539.38
合计	6,507,009.89	15,383,530.20

(11) 长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市敢为软件技术有限公司（以下简称“敢为软件”）	24,275,023.06			1,080,224.91						25,355,247.97	
深圳市奇信物联网通信科技有限公司（以下简称“奇信物联网”）	5,024,992.84			-133,662.98						4,891,329.86	
深圳市藤信产业投资企业（有限合伙）（以下简称“藤	28,792,063.38		4,240,000.00	-148,719.33			7,220,000.00			17,183,344.05	

信投资”)											
江西华体体育产业发展有限公司（曾用名“华体（江西）体育投资有限公司”，以下简称“华体体育”）	1,205,538.44			117,930.75						1,323,469.19	
深圳市华创中艺文化传播有限公司（以下简称“华创中艺”）	511,154.74			-511,154.74							
小计	59,808,772.46		4,240,000.00	404,618.61			7,220,000.00			48,753,391.07	
合计	59,808,772.46		4,240,000.00	404,618.61			7,220,000.00			48,753,391.07	

(12) 投资性房地产

①采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	343,175,956.00			343,175,956.00
二、本期变动	55,298,546.00			55,298,546.00
加：外购				
存货\固定资产\ 在建工程转入	36,414,456.00			36,414,456.00
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动	18,884,090.00			18,884,090.00
三、期末余额	398,474,502.00			398,474,502.00

投资性房地产所有权或使用权受限的情况详见“（13）固定资产”之“⑤固定资产受限的情况”。

(13) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	78,256,807.76	61,137,852.10
合计	78,256,807.76	61,137,852.10

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	房屋建筑物 装修	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	54,091,731.92	7,168,107.43	20,614,106.27	9,873,177.91	18,373,750.34	110,120,873.87
2.本期增加金额	57,158,251.24			107,787.61	469,128.44	57,735,167.29
（1）购置	57,158,251.24			107,787.61	469,311.69	57,735,350.54
（2）在建工程 转入						
（3）企业合并 增加						
（4）汇率调整 影响					-183.25	-183.25
3.本期减少金额	36,644,017.92	4,630,442.65	3,523,528.79	4,402,437.67	5,006,981.81	54,207,408.84
（1）处置或报 废	8,710,956.00		3,523,528.79	4,402,437.67	5,006,981.81	21,643,904.27
（2）转入投资 性房地产	27,933,061.92	4,630,442.65				32,563,504.57

4.期末余额	74,605,965.24	2,537,664.78	17,090,577.48	5,578,527.85	13,835,896.97	113,648,632.32
二、累计折旧						
1.期初余额	8,808,766.18	5,331,275.03	5,564,433.56	9,575,223.00	12,826,729.74	42,106,427.51
2.本期增加金额	2,910,794.69	168,552.50	2,091,067.20	169,822.42	2,765,600.05	8,105,836.86
(1) 计提	2,910,794.69	168,552.50	2,091,067.20	169,822.42	2,765,823.51	8,106,060.32
(2) 汇率调整影响					-223.46	-223.46
3.本期减少金额	7,172,688.84	3,030,458.33	2,706,517.79	4,226,790.21	4,560,578.90	21,697,034.07
(1) 处置或报废	2,134,378.94		2,706,517.79	4,226,790.21	4,560,578.90	13,628,265.84
(2) 转入投资性房地产	5,038,309.90	3,030,458.33				8,068,768.23
4.期末余额	4,546,872.03	2,469,369.20	4,948,982.97	5,518,255.21	11,031,750.89	28,515,230.30
三、减值准备						
1.期初余额			6,848,660.00		27,934.26	6,876,594.26
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额			6,848,660.00		27,934.26	6,876,594.26
四、账面价值						
1.期末账面价值	70,059,093.21	68,295.58	5,292,934.51	60,272.64	2,776,211.82	78,256,807.76
2.期初账面价值	45,282,965.74	1,836,832.40	8,201,012.71	297,954.91	5,519,086.34	61,137,852.10

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过经营租赁租出的固定资产

资产类别	期末余额	期初余额
房屋建筑物	446,472,201.96	343,175,956.00
其中：固定资产	47,997,699.96	-
投资性房地产	398,474,502.00	343,175,956.00
合计	446,472,201.96	343,175,956.00

④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
安阳迎宾馆	1,794,158.31	办理中

鄂尔多斯市国泰商务广场项目	1,602,905.95	办理中
---------------	--------------	-----

⑤固定资产受限的情况

报告期末，公司所有权或使用权受到限制的固定资产账面价值为 54,530,937.03 元、投资性房地产账面价值为 365,511,145.00 元，主要系因公司发行债券为深圳市高新投集团有限公司提供反抵押的江南名苑及布吉厂房、为取得新余市投资控股集团有限公司 3.5 亿借款而抵押的一期厂房 A、一期宿舍楼、一期综合楼；以及根据法院裁定书，被广东省深圳市福田区人民法院、广东省深圳市宝安区人民法院查封的重庆市宝莲国际都会 3 号楼 4-078（电影院）。

⑥固定资产减值准备和累计折旧计提的情况

期末固定资产减值准备余额 6,876,594.26 元，主要系子公司惠州中科购买的熔喷布生产线经评估发生减值。

本期固定资产累计折旧增加额中，计提的折旧金额为 8,106,060.32 元。

(14) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		15,599,940.34
合计		15,599,940.34

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
II期-设计研发项目建设项目	18,775,598.13	18,775,598.13		15,599,940.34		15,599,940.34
合计	18,775,598.13	18,775,598.13		15,599,940.34		15,599,940.34

②本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
II期-设计研发项目建设项目	18,775,598.13	项目停工中止
合计	18,775,598.13	--

(15) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

1.期初余额	71,067,717.86	71,067,717.86
2.本期增加金额	5,506,360.99	5,506,360.99
(1) 新增租赁	5,506,360.99	5,506,360.99
3.本期减少金额	68,125,169.12	68,125,169.12
(1) 处置	68,125,169.12	68,125,169.12
4.期末余额	8,448,909.73	8,448,909.73
二、累计折旧		
1.期初余额	11,996,444.20	11,996,444.20
2.本期增加金额	10,015,197.41	10,015,197.41
(1) 计提	10,015,197.41	10,015,197.41
3.本期减少金额	20,108,661.97	20,108,661.97
(1) 处置	20,108,661.97	20,108,661.97
4.期末余额	1,902,979.64	1,902,979.64
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,545,930.09	6,545,930.09
2.期初账面价值	59,071,273.66	59,071,273.66

(16) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许资质	合计
一、账面原值						
1.期初余额	5,799,181.64	8,604,975.65		1,350,000.00	14,746,568.67	30,500,725.96
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额	5,799,181.64	8,604,975.65		1,350,000.00	14,746,568.67	30,500,725.96
二、累计摊销						
1.期初余额	3,812,692.15	1,706,653.72		510,000.00	12,224,151.65	18,253,497.52
2.本期增加金额	210,762.27	172,099.54		120,000.00	1,807,277.35	2,310,139.16
(1) 计提	210,762.27	172,099.54		120,000.00	1,807,277.35	2,310,139.16
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	4,023,454.42	1,878,753.26		630,000.00	14,031,429.00	20,563,636.68
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,775,727.22	6,726,222.39		720,000.00	715,139.67	9,937,089.28
2.期初账面价值	1,986,489.49	6,898,321.93		840,000.00	2,522,417.02	12,247,228.44

(17) 商誉

①商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
奇信新材料	359,834.76					359,834.76
北京英豪	472,355.08					472,355.08
中科华洋	10,417,604.07					10,417,604.07
合计	11,249,793.91					11,249,793.91

②商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
奇信新材料	359,834.76					359,834.76
北京英豪	472,355.08					472,355.08
中科华洋	10,417,604.07					10,417,604.07

合计	11,249,793.91				11,249,793.91
----	---------------	--	--	--	---------------

(18) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房产装修费	9,533,114.33	737,161.27	8,387,204.12		1,883,071.48
发债担保费	849,056.60	2,547,169.81	2,759,433.95		636,792.46
项目保险及担保	1,360,328.99	148,866.04	648,686.64		860,508.39
合计	11,742,499.92	3,433,197.12	11,795,324.71		3,380,372.33

(19) 递延所得税资产/递延所得税负债

① 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,714,615.71	4,928,653.93		
合计	19,714,615.71	4,928,653.93		

② 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	235,440,356.08	58,860,089.02	194,355,024.14	33,275,962.95
交易性金融资产公允价值变动	832,007.76	208,001.94		
合计	236,272,363.84	59,068,090.96	194,355,024.14	33,275,962.95

(20) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款				162,318.10		162,318.10
合计				162,318.10		162,318.10

2、债务状况分析

(1) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		4,489,889.38
保证借款		444,760,000.00
应计利息		853,322.53

合计		450,103,211.91
----	--	----------------

(2) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	924,922,807.15	662,350,215.94
劳务款	112,121,229.32	49,804,113.54
工程款	2,824,706.41	2,777,725.44
其他	4,580,348.77	1,301,485.57
合计	1,044,449,091.65	716,233,540.49

(3) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
工程款	56,927,248.73	52,347,326.91
货款	3,546,533.55	36,158,128.86
合计	60,473,782.28	88,505,455.77

(4) 应付职工薪酬

①应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,709,591.36	56,715,935.17	64,735,817.34	1,689,709.19
二、离职后福利-设定提存计划	87,002.38	3,604,429.27	3,532,150.47	159,281.18
三、辞退福利	62,333.67	12,198,041.08	11,952,969.30	307,405.45
合计	9,858,927.41	72,518,405.52	80,220,937.11	2,156,395.82

②短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,519,385.22	51,496,033.78	59,516,982.15	1,498,436.85
2、职工福利费		1,521,517.27	1,521,517.27	
3、社会保险费	140,741.14	985,111.54	1,003,043.21	122,809.47
其中：医疗保险费	136,797.41	830,453.69	847,216.62	120,034.48
工伤保险费	3,804.03	87,138.63	88,250.07	2,692.59
生育保险费	139.70	67,519.22	67,576.52	82.40
4、住房公积金	49,465.00	1,756,710.40	1,785,121.20	21,054.20
5、工会经费和职工教育经费		956,562.18	909,153.51	47,408.67
合计	9,709,591.36	56,715,935.17	64,735,817.34	1,689,709.19

③设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	84,333.27	3,463,430.83	3,417,161.35	130,602.75
2、失业保险费	2,669.11	140,998.44	114,989.12	28,678.43
合计	87,002.38	3,604,429.27	3,532,150.47	159,281.18

④辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	11,952,969.30	307,405.45
合计	11,952,969.30	307,405.45

(5) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	148,679,628.61	219,266,635.82
企业所得税	16,206,720.57	2,032,259.10
个人所得税	211,197.10	118,350.91
城市维护建设税	17,571,945.27	16,793,974.17
教育费附加及地方教育费附加	10,953,655.79	10,373,423.53
印花税	211,717.85	
房产税	68,571.09	
合计	193,903,436.28	248,584,643.53

(6) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	89,961,655.14	
其他应付款	1,357,478,195.95	933,935,939.60
合计	1,447,439,851.09	933,935,939.60

①应付利息

项目	期末余额	期初余额
关联方借款应付利息	89,961,655.14	
合计	89,961,655.14	

②其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付关联方往来款	1,282,551,965.57	874,618,515.65
应付保证金及押金	5,050,189.04	4,111,020.15

应付费	43,623,347.39	19,674,744.00
应计利息		27,968,630.18
应退回政府补助	23,889,648.99	
应付其他	2,363,044.96	7,563,029.62
合计	1,357,478,195.95	933,935,939.60

(7) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	157,528,462.81	9,750,000.00
一年内到期的租赁负债	1,737,251.89	14,133,274.46
合计	159,265,714.70	23,883,274.46

(8) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的银行承兑汇票	13,880,764.78	35,614,499.12
待转销项税额	41,314,828.20	6,830,545.77
合计	55,195,592.98	42,445,044.89

(9) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2020年非公开发行公司债券 (第一期)		198,692,298.31
合计		198,692,298.31

(10) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	6,291,914.07	65,115,741.11
减：1年内到期的租赁负债	1,737,251.89	14,133,274.46
合计	4,554,662.18	50,982,466.65

(11) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	41,417,700.07	75,412,246.56	诉讼
项目费用	183,869,898.11	390,256,668.43	项目后续包干费用
合计	225,287,598.18	465,668,914.99	

(12) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

与资产相关的政府补助	2,269,776.89		2,269,776.89		政府补助退回
与收益相关的政府补助	2,377,200.00		2,277,200.00	100,000.00	政府补助退回
合计	4,646,976.89		4,546,976.89	100,000.00	--

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
室内空气催化净化材料产业化研究项目-新公司基础条件建设经费	1,353,776.89					-1,353,776.89		与资产相关
“科技冬奥”重点专项-绿色智慧小镇信息基础设施管控平台研发	100,000.00						100,000.00	与收益相关
“科技冬奥”重点专项-绿色智慧奥运小镇综合管理和便民服务典型应用示范	536,000.00					-536,000.00		与资产相关
“科技冬奥”重点专项-绿色智慧奥运小镇综合管理和便民服务典型应用示范	1,806,900.00					-1,806,900.00		与收益相关
“科技冬奥”重点专项-绿色智慧奥运小镇节能环保典型应用示范	160,000.00					-160,000.00		与资产相关
“科技冬奥”重点专项-绿色智慧奥运小镇节能环保典型应用示范	144,200.00					-144,200.00		与收益相关
“科技冬奥”重点专项-工程建设可持续性研究与绿色智慧奥运小镇综合治理集成示范	220,000.00					-220,000.00		与资产相关
“科技冬奥”重点专项-工程建设可持续性研究与绿色智慧奥运小镇综合治理集成示范	326,100.00					-326,100.00		与收益相关

合计	4,646,976.89					-4,546,976.89	100,000.00	
----	--------------	--	--	--	--	---------------	------------	--

三、江西奇信集团股份有限公司重大事项分析

（一）对外担保情况分析

根据公司于 2023 年 4 月 29 日公告的《江西奇信集团股份有限公司独立董事对担保等事项的独立意见》内容：

公司于 2019 年 11 月 11 日召开第三届董事会第五十次会议及第三届监事会第三十一次会议，于 2019 年 11 月 28 日召开 2019 年第五次临时股东大会，审议通过《关于为非公开发行公司债券提供反担保的议案》。深圳市高新投集团有限公司（以下简称“深圳高新投”）为公司非公开发行公司债券提供不超过 2 亿元的连带责任保证担保，股东会同意公司以资产抵押等方式为公司本次非公开发行公司债券向深圳高新投提供反担保，保证期限为债务履行期限届满后两年止。截至 2022 年度报告期末，上述担保事项正在履行中。

公司除上述担保事项外，不存在其他为控股股东及其他关联方提供担保，亦无违规担保事项发生。

（二）控股股东占用资金情况分析

根据公司披露的《2022 年度报告》和天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于江西奇信集团股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》（天职业字[2023]23484-1 号），截至 2022 年 12 月 31 日，公司控股股东及其关联方非经营性资金占用情况如下：

单位：万元

资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额（不含利息）	2022 年度往来资金的利息（如有）	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
深圳市达欣贸易有限公司【注 1】	原实控人相关的其他关联方	其他应收款	13,087.50	-	-	-	13,087.50	往来款	非经营性往来
深圳市创峰投资合伙企业（有限合伙）	叶洪孝控制的企业	其他应收款	0.15	0.03	-	-	0.18	往来款	非经营性往来
深圳前海信通建筑供应链有限公司	前联营企业	其他应收款	697.12	-	-	697.12	-	往来款	非经营性往来
合计			13,784.77	0.03	-	697.12	13,087.68		

【注 1】2021 年 12 月 31 日，公司披露了《关于自查原实际控制人关联人疑似非经营性资金占用的提示性公告》（公告编号：2021-111）、《关于相关事项的补充公告》（公告编号：2021-112）及 2022 年度报告，公司疑似存在大额资金流出事项。经公司自查，公司于 2021 年 1 月 1 日向深圳市达欣贸易有限公司转账了人民币 8,000.00 万元及 5,087.50 万元两笔款项，合计 13,087.50 万元。经公司自查，上述款项的转出，公司未与深圳市达欣贸易有限公司签订商务合同，也未发生实质性的商务经济往来，且未经过公司股东大会、董事会决策审批和内部签字审批流程，付款凭证中仅有公司原实际控制人关联人即时任公司董事长兼总裁的签字及财务管理中心资金结算部副经理的个人名章，上述款项疑似为原实际控制人关联人非经营性占用公司资金 13,087.50 万元。

奇信股份于 2022 年 1 月 23 日向新余市公安局报案，截至审计报告日，奇信股份未收到关于该案件的结论性意见或决定。奇信股份于 2023 年 2 月 6 日对深圳市达欣贸易有限公司、叶家豪、叶洪孝及新余高新区智大投资有限公司提起了诉讼并获得受理。截至审计报告日，该诉讼尚未判决，且上述款项尚未收回。

（三）涉诉情况分析

截至 2023 年 5 月 27 日，公司已披露的案涉金额人民币 500 万元以上的重要未决诉讼、仲裁情况如下：

编号	案号	原告	被告	案由	涉及金额 (万元)	进展	诉讼公告编号
1	(2021)云09民初51号	江西奇信集团股份有限公司	云南临锐祥房地产开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	2,054.42	重审一审已开庭，待判决	2023-047
2	(2021)京0150民初80641号	江西奇信集团股份有限公司	北京北控物业管理有限责任公司、北京北控物业管理有限责任公司顺义分公司	借款合同纠纷	982.16	已出判决书	2023-047
3	(2022)粤0304民初19899号	江西奇信集团股份有限公司	被告一：深圳市奇派物联网投资合伙企业（有限合伙） 被告二：叶华	股权纠纷	683.13	1、一审已开庭，待判决； 2、收到反诉传票、证据材料	2023-047
4	(2022)湘0902民初1234号	江西奇信集团股份有限公司	益阳乐嘉旅游开发有限责任公司	装饰装修合同纠纷	802.31	已申请强制执行	2023-047
5	(2022)苏0106民初16546号	江西奇信集团股份有限公司	被告一：中国电建市政建设集团有限公司 被告二：南京电建中储房地产有限公司	装饰装修合同纠纷	2,055.80	法院已经受理，2023年2月28日开庭	2023-047
6	(2023)余立民登字第19号	江西奇信集团股份有限公司	被告一：深圳市达欣贸易有限公司 被告二：叶家豪 被告三：叶洪孝 被告四：新余高新区智	损害公司利益纠纷	14,084.68	法院已经受理	2023-021

			大投资有限公司				
7	(2022)琼9023民初2915号	邓风茂	被告一：江西奇信集团股份有限公司 被告二：海南永庆文化生态旅业有限公司	建设工程施工合同纠纷	1,242.30	收到再次开庭通知书	2023-047
8	(2022)鄂0106民初11905号	湖北正信电力工程咨询有限公司	江西奇信集团股份有限公司	建设工程施工合同纠纷	994.87	已开庭待判决	2023-047
9	(2022)粤0304民初35739号	广东中幕建设工程有限公司	深圳市奇信集团股份有限公司	合同纠纷	1,181.42	收到再次开庭传票	2023-047
10	(2022)晋1002民初6820号	乔冬松	被告一：江西奇信集团股份有限公司 被告二：山西三建集团有限公司 被告三：临汾市尧都区人民医院	建设工程分包合同纠纷	792.67	1、收传票、民事起诉状；2、管辖权异议	2023-047
11	(2022)晋1002民初6822号	乔冬松	被告一：江西奇信集团股份有限公司 被告二：临汾市尧都区人民医院	建设工程分包合同纠纷	775.81	1、收传票、民事起诉状 2、管辖权异议	2023-047
12	(2022)粤0306民初32011号	南京汇兴石材有限公司	江西奇信集团股份有限公司	买卖合同纠纷	576.87	已出判决书	2023-047
13	(2022)鄂0222民初5391号	郝秀鑫	被告一：江西奇信集团股份有限公司 被告二：阳新县公安局	建设工程分包合同纠纷	550.84	管辖权异议民事裁定书	2023-047
14	(2022)豫0603民初1387号	宋国各	被告一：叶小金 被告二：江西奇	中介合同纠纷	722.02	收到民事裁定书	2023-047

			信集团股份 有限公司				
15	(2022) 粤 1602 民初 3162 号	深圳市奇信 铭筑人居环 境有限公司	河源春沐源 旅游文化有 限公司	装饰装修 合同纠纷	843.73	收到传票	2023-047
16	(2023) 粤 0306 民 初 8971 号	上海合富新 材料科技股 份有限公司	江西奇信集 团股份有限 公司	买卖合同 纠纷	541.8	1.2023.3.28 收传票、起 诉状、证据 资料 2.2023.3.31 提交管辖 异议	2023-047
17	(2023) 赣 05 民初 38 号	新余市投资 控股集团有 限公司	被告一：江 西奇信集团 股份有限公 司 被告二：新 余高新区智 大投资有限 公司 被告三：叶 家豪 被告四：叶 洪孝 被告五：惠 州市奇信高 新材料有限 公司	借款合同 纠纷	38,639.29	收到传票	2023-044
18	(2023) 赣 0502 民 初 1931 号	新余市投资 控股集团有 限公司	江西奇信集 团股份有限 公司	民间借贷 纠纷	49,075.25	收到民事 判决书、执 行裁定书 及限制消 费令等	2023-039
19	(2023) 赣 0502 民 初 1924 号	新余市投资 控股集团有 限公司	被告一：江 西奇信集团 股份有限公 司 被告二：新 余高新区智 大投资有限 公司 被告三：叶 家豪	民间借贷 纠纷	6,012.31	收到民事 判决书	2023-041

			被告四：叶洪孝				
--	--	--	---------	--	--	--	--

以上涉诉情况分析，系根据江西奇信集团股份有限公司的公告材料整理得出，鉴于无法保证江西奇信集团股份有限公司既往均如实履行公告义务，且可能发生公告期后涉诉事项，因而本涉诉情况分析可能无法反映江西奇信集团股份有限公司涉诉的完整信息，敬请投资者注意。

（四）前十大股东所持公司股份被质押、冻结情况

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《江西奇信集团股份有限公司退市板块初步转换报表-质押、司法冻结、轮候冻结申请表》，截至 2023 年 7 月 5 日，公司前十大股东所持公司股份被质押、冻结的情况如下：

序号	股东名册	持股数量(股)	质押冻结数量(股)	质押冻结比例
1	新余市投资控股集团有限公司	67,477,500	33,738,750	50.00%
2	叶家豪	20,940,839	20,940,839	100.00%
3	新余高新区智大投资有限公司	18,257,749	5,902,416	32.33%

（五）退市公司股东中存在的 QFII/RQFII/公募基金，根据《两网公司及退市公司股票转让办法》，其只能卖出所持有的股票，不得买入。

序号	股东名称	结算参与人名称	证件号码	持有数量(股)
1	UBS AG	花旗银行(中国)有限公司	QF2003EUS001	76
2	MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	汇丰银行(中国)有限公司	QF2004EUS013	39,930
3	JPMORGAN CHASE BANK,NATIONAL ASSOCIATION	汇丰银行(中国)有限公司	QF2003NAB009	7,995
4	MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	汇丰银行(中国)有限公司	QF2003EUS003	896
5	高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.LLC	汇丰银行(中国)有限公司	QF2003NAS005	22,400
6	MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	汇丰银行(中国)有限公司	QF2003EUS003	5,545
7	BARCLAYS BANK PLC	渣打银行(中国)有限公司	QF2004EUB022	100

四、提请投资者注意的投资风险

（一）最近年度和半年度财务报告的审计意见

公司 2022 年度财务报告经审计，由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具了“天职业字[2023]23484 号”审计报告，审计意见类型为“无法表示意见”。根据该审计报告，形成无法表示意见的基础涉及以下几个方面：

1、疑似非经营性资金占用

深圳市达欣贸易有限公司转账了人民币 8,000.00 万元及 5,087.50 万元两笔款项，合计 13,087.50 万元。奇信股份于 2022 年 1 月 23 日向新余市公安局报案，截至审计报告日，奇信股份未收到关于该案件的结论性意见或决定。奇信股份于 2023 年 2 月 6 日对深圳市达欣贸易有限公司、叶家豪、叶洪孝及新余高新区智大投资有限公司提起了诉讼。截至审计报告日，该诉讼尚未判决，且上述款项尚未收回。我们实施了询问、检查、函证、访谈等程序，仍然无法取得充分、适当的审计证据来判断该款项的性质及可收回性。

2、函证受限

我们按照审计准则的要求，对奇信股份进行了风险评估，设计并执行了函证程序，我们在审计过程中，未能对奇信股份的部分银行账户、应收账款、合同资产和应付账款等科目实施有效的函证程序，我们无合适的替代审计程序可以执行，或者执行的替代审计程序仍然不能取得充分、适当的审计证据，因此我们无法对与前述函证受限事项相关的部分银行账户的存款余额、是否存在抵押担保等事项及应收账款、合同资产和应付账款的列报做出准确的判断。

3、重要子公司审计受到限制

我们在对子公司北京英豪的应收账款、应付账款相关报表项目进行审计时，设计并执行了函证程序，但回函率很低。由于历史上部分项目重要的资料未能获取，包括与甲方确认的工程量单、成本分析表，我们无法执行必要的检查和分析等审计程序，也无合适的替代审计程序可以执行，或者执行的替代审计程序仍然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据，因此我们无法确定北京英豪 2021 年度财务报表应收账款、应付账款科目列报的准确性，这些事项的影响持续到 2022 年度，我们无法对子公司北京英豪与前述事项相关的财务报表的列报做出准确的判断。

4、持续经营存在重大不确定性

奇信股份 2022 年度营业收入 153,947.84 万元，归属于母公司净利润为 -41,326.27 万元，已连续三年巨额亏损，截止 2022 年 12 月 31 日归属于母公司股东

权益合计为-47,300.51 万元。奇信股份财务状况持续恶化，且巨额债务逾期，多个银行账户被冻结、部分资产被抵押或查封，开展正常经营业务受阻。截至 2022 年 12 月 31 日奇信股份及下属子公司涉及多起诉讼和仲裁。虽然奇信股份已在其本年度财务报告中对其持续经营的不确定性和改善措施进行了披露，但因前述多重不确定性的影响导致我们无法获取充分、适当的证据以判断奇信股份以持续经营假设为基础编制的 2022 年度财务报表是否恰当。

5、行政处罚事项

如财务报表“附注十三、资产负债表日后事项（二）行政处罚事项”所述，奇信股份于 2023 年 4 月 19 日收到证监会下发的《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：2015 年至 2019 年连续五年虚增利润总额总计 178,452.72 万元，将导致公司经追溯调整后连续 5 年净利润为负。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。因此，我们无法获取充分、适当的审计证据判断行政处罚事项对奇信股份 2022 年度及以前年度财务报表的影响。

公司 2023 年半年度报告尚未披露，2022 年半年度财务报告未经审计。

（二）公司的持续经营存在的重大不确定性

根据公司 2022 年年度报告中被审计机构出具的与持续经营相关的重大不确定性段落，公司 2022 年度营业收入 153,947.84 万元，归属于母公司净利润为 -41,326.27 万元，已连续三年巨额亏损，截止 2022 年 12 月 31 日归属于母公司股东权益合计为-47,300.51 万元。公司财务状况持续恶化，且巨额债务逾期，多个银行账户被冻结、部分资产被抵押或查封，开展正常经营业务受阻。截至 2022 年 12 月 31 日奇信股份及下属子公司涉及多起诉讼和仲裁。虽然奇信股份已在其 2022 年度财务报告中对其持续经营的不确定性和改善措施进行了披露，但因前述多重不确定性的影响导致审计机构无法获取充分、适当的证据以判断奇信股份以持续经营假设为基础编制的 2022 年度财务报表是否恰当。

综上，公司的持续经营存在重大不确定性，敬请投资者关注相关风险。

（三）破产重整计划执行及公司破产清算风险

1、破产重整计划的执行

报告期内，公司曾启动重整程序，后因预重整期限届满，公司收到新余中院出具的《民事裁定书》[(2022)赣05破申10号之五]，新余中院认为奇信股份公司临时管理人申请终止奇信股份公司预重整程序符合法律要求，同时裁定不予受理广东康诺建筑工程有限公司对奇信股份公司提出的重整申请。具体执行情况如下：

因公司不能清偿到期债务且资产不足以清偿全部债务，广东康诺建筑工程有限公司（以下简称“康诺建工”）向江西省新余市中级人民法院（以下简称“新余中院”）申请对公司进行破产重整，并同时申请启动预重整程序。主要情况如下：

2022年7月16日，公司披露了《关于公司被债权人申请重整及预重整的提示性公告》（公告编号：2022-094），康诺建工向新余中院申请对公司进行破产重整，同时申请启动预重整程序。

2022年7月21日，公司披露了《关于法院决定对公司启动预重整程序并指定预重整期间临时管理人的公告》（公告编号：2022-096）、《关于公司预重整债权申报通知的公告》（公告编号：2022-098），新余中院于2022年7月19日作出(2022)赣05破申10号决定书，决定自2022年7月19日起对公司启动预重整程序，预重整期间为三个月。同时，指定公司清算组担任预重整临时管理人。

2022年7月22日，公司披露了《关于被债权人申请预重整与重整的专项自查报告》（公告编号：2022-099），公司对与控股股东、实际控制人及其他关联方发生的资金往来、资金占用以及对外担保情况等进行全面自查。

2022年7月26日，公司披露了《关于预重整临时管理人招募和遴选预重整投资人的公告》（公告编号：2022-101），公司预重整临时管理人向社会公开招募投资人。

2022年9月6日，公司披露了《关于临时管理人招募预重整投资人延期的公告》（公告编号：2022-119），临时管理人决定对公开招募和遴选预重整投资人报名截止日期进行延期，报名截止日期由2022年9月5日延长至2022年9月26日18:00。

2022年9月27日，公司披露了《关于临时管理人招募预重整投资人延期的公告》（公告编号：2022-125），临时管理人决定对公开招募和遴选预重整投资人报名截止日期进行延期，并相应延长《重整投资方案》的提交时间。具体为：预重整

投资人报名截止时间由 2022 年 9 月 26 日 18:00 延长至 2022 年 10 月 30 日 18:00，《重整投资方案》的提交时间由原来的不晚于 2022 年 10 月 8 日延长至不晚于 2022 年 11 月 10 日 18:00。

2022 年 10 月 19 日，公司披露了《关于公司预重整事项的进展公告》（公告编号：2022-136），公司收到江西省新余市中级人民法院的决定书，同意公司预重整期限自 2022 年 10 月 19 日延长至 2023 年 1 月 18 日止。

公司分别于 2022 年 8 月 13 日、9 月 16 日、10 月 15 日、11 月 15 日、12 月 15 日、2023 年 1 月 17 日分别披露了《关于被债权人申请重整及预重整的进展暨风险提示公告》（公告编号：2022-109、2022-122、2022-134、2022-147、2022-163、2023-011），每月公布公司预重整事项进展情况。

2023 年 1 月 20 日，公司披露了《关于公司收到法院裁定书不予受理重整申请暨预重整程序终止的公告》（公告编号：2023-013），公司收到江西省新余市中级人民法院送达的《民事裁定书》[(2022)赣 05 破申 10 号之五]，江西省新余市中级人民法院裁定不予受理债权人对公司提出的重整申请，公司预重整事项终结。

2、公司破产清算风险

根据公司披露的 2022 年年度报告（财务报告被审计机构出具无法表示意见）及相关公告，截至 2022 年年度报告披露日，未发现奇信股份公司涉及破产清算相关事项，但不排除未来公司经营持续恶化，进入破产清算程序的可能，敬请投资者注意。

（四）法律风险

1、诉讼情况

公司涉及诉讼的相关情况详见本报告之“江西奇信集团股份有限公司重大事项分析”之“（三）涉诉情况分析”，且可能发生期后诉讼事项，存在相应法律风险。

2、被证监会行政处罚的风险

2023 年 4 月 19 日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）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”），因公司涉嫌欺诈发行、信息披露违法违规，证监会已调查完毕并依法对公司及相关主体拟作出行政处罚及采取市场禁入措施。包括：

（1）对江西奇信集团股份有限公司责令改正，给予警告，并处以 5,000 万元罚

款；

(2) 对叶家豪处以 1,400 万元罚款；

(3) 对叶洪孝、余少雄、乔飞翔给予警告，并分别处以 700 万元罚款；

(4) 对宋雪山、张翠兰、罗卫民给予警告，并分别处以 350 万元罚款；

(5) 对何定涛、叶小金、朱勇珍、谢志攀、王晖、苏丽君、伍小勇给予警告，并分别处以 200 万元罚款；

(6) 对刘松给予警告，并处以 100 万元罚款。

叶家豪作为奇信股份实际控制人，组织、指使公司从事信息披露违法违规和在公告的证券发行文件中编造重大虚假内容行为，违法情节特别严重。依据《证券法》第二百二十一条，2015 年修订的《证券市场禁入规定》(证监会令第 115 号，以下简称《市场禁入规定》)第三条第二项，第四条，第五条第三项、第七项的规定，我会拟决定：对叶家豪采取终身市场禁入措施。叶洪孝作为时任董事、副董事长、董事长，余少雄作为时任董事、总裁，乔飞翔作为时任副总经理、财务总监、高级副总裁，宋雪山作为时任监事，张翠兰作为时任副总裁、高级副总裁、总工程师，罗卫民作为时任副总经理、高级副总裁、执行总裁，知悉或参与实施涉案财务造假行为，违法情节严重。依据《证券法》第二百二十一条，《市场禁入规定》第三条第一项、第四条、第五条的规定，我会拟决定：对叶洪孝、余少雄、乔飞翔分别采取 10 年市场禁入措施，对宋雪山、张翠兰、罗卫民分别采取 5 年市场禁入措施。自我会宣布决定之日起，在禁入期间内，除不得继续在原机构从事证券业务、证券服务业务或者担任原证券发行人的董事、监事、高级管理人员职务外，也不得在其他任何机构中从事证券业务、证券服务业务或者担任其他证券发行人的董事、监事、高级管理人员职务。

3、被出具监管函、采取纪律处分等情况

(1) 2022 年 6 月 13 日，公司收到深圳证券交易所上市公司管理一部下发的《关于对江西奇信集团股份有限公司的监管函》(公司部监管函(2022)第 128 号)，公司于 2022 年 4 月 28 日、5 月 23 日披露《关于前期重大会计差错更正及追溯调整的公告》及《关于前期重大会计差错更正及追溯调整的补充公告》，2021 年以前，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。公司进行上述自查后，对 2020 年及以前年度财务报表进行追溯重述，从而调增 2017 年

年度、2018 年年度、2019 年年度、2020 年年度合并利润表净利润及利润总额 2,113.85 万元、566.06 万元、1,800.91 万元、4,505.09 万元。公司的上述行为违反了本所《股票上市规则（2020 年修订）》第 1.4 条、第 2.1 条的规定。

（2）2023 年 1 月 16 日，公司收到深圳证券交易所上市公司管理一部下发的《关于对江西奇信集团股份有限公司的监管函》（公司部监管函〔2023〕第 7 号），公司于 2022 年 12 月 29 日披露的《关于对深圳证券交易所关注函回复的公告》显示，2022 年 8 月 10 日，因公司债务人重庆紫苑房地产开发有限公司（以下简称“重庆紫苑”）无法以现金清偿所欠公司的工程款，经双方协商一致，公司与重庆紫苑签署了《工程款抵房款协议》，同意重庆紫苑将其持有的位于重庆市铜梁区东城街道民安路 88 号 3 号楼 4-078 的商品房抵扣其所欠公司工程款 4,931.47 万元。该笔交易构成债务重组，涉及的交易成交金额为 4,931.47 万元，占上市公司最近一期经审计净资产的 10%以上且绝对金额超过一千万元，达到《股票上市规则（2022 年修订）》第 6.1.2 条披露标准。你公司未在债务重组发生时点及时履行临时信息披露义务，迟至 12 月 29 日才对上述事项进行补充披露。公司的上述行为违反了本所《股票上市规则（2022 年修订）》第 1.4 条、第 2.1.1 条、第 2.2.4 条、第 6.1.2 条的规定。

（3）2023 年 7 月 12 日，公司收到深圳证券交易所上市公司管理一部下发的《关于对江西奇信集团股份有限公司的监管函》（公司部监管函〔2023〕第 94 号），公司于 2023 年 1 月 31 日披露《2022 年度业绩预告》，预计 2022 年度归属于上市公司股东所有者权益（以下简称“净资产”）为-6,800 万元至-9,600 万元，预计 2022 年归属于上市公司股东净利润（以下简称“净利润”）为亏损 2,000 万元至亏损 3,500 万元。2023 年 4 月 29 日，你公司披露《2022 年年度报告》，你公司 2022 年经审计的期末净资产为-47,301 万元，经审计的净利润为-41,326 万元。公司于 2023 年 1 月 31 日披露的《2022 年度业绩预告》不准确且未及时修正。公司的上述行为违反了本所《股票上市规则（2023 年修订）》第 1.4 条、第 2.1.1 条、第 5.1.3 条的规定。本所依据《股票上市规则（2023 年修订）》第 13.2.2 条予以你公司书面警示的自律监管措施。

（4）2022 年 9 月 21 日，公司收到深圳证券交易所下发的《关于对江西奇信集团股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》（深证上〔2022〕937

号)：

“经查明，江西奇信集团股份有限公司（以下简称“*ST 奇信”或“公司”）及相关当事人存在以下违规行为：2022 年 1 月 29 日，*ST 奇信披露《2021 年度业绩预告》，预计 2021 年度归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）为-90,000 万元至-135,000 万元。2022 年 4 月 26 日，*ST 奇信披露《2021 年度业绩预告修正预告》，将预计净利润向下修正为-146,820.58 万元至-209,432.25 万元，同时新增预测归属于母公司所有者权益（以下简称“净资产”）为-28,651.36 万元至-20,055.96 万元。2022 年 4 月 30 日，*ST 奇信披露的《2021 年年度报告》显示，公司 2021 年度经审计净利润为-174,786.41 万元，经审计净资产为-23,229.98 万元。*ST 奇信未在《2021 年度业绩预告》中预测期末净资产为负值、公司股票可能触及退市风险警示的情况，《2021 年度业绩预告》披露不准确、不完整。*ST 奇信的上述行为违反了本所《股票上市规则（2022 年修订）》第 1.4 条、第 2.1.1 条、第 5.1.1 条、第 5.1.3 条的规定。*ST 奇信董事长张浪平、时任财务总监刘松未能恪尽职守、履行诚信勤勉义务，违反了本所《股票上市规则（2022 年修订）》第 1.4 条、第 2.1.2 条、第 4.3.1 条、第 5.1.9 条的规定，对上述违规行为负有重要责任。

鉴于上述违规事实及情节，依据本所《股票上市规则（2022 年修订）》第 13.2.3 条和《上市公司自律监管指引第 12 号——纪律处分实施标准》第十七条的规定，经本所纪律处分委员会审议通过，本所作出如下处分决定：

- 一、对江西奇信集团股份有限公司给予通报批评的处分；
- 二、对江西奇信集团股份有限公司董事长张浪平、时任财务总监刘松给予通报批评的处分。”

提请投资者持续关注公司公告及证券监督管理机构网站披露的相关信息。

（五）其他风险

1、主要银行账户被冻结风险

根据公司于 2023 年 4 月 28 日披露的《关于部分银行账户被冻结的进展公告》（公告编号：2023-079），截至公告日，公司及子公司合计被冻结银行账户 65 个，被申请冻结金额合计 25,690,015,290.84 元，上述银行账户实际冻结金额合计为 84,324,863.56 元。

2、流动性及大额债务逾期的风险

根据公司于 2023 年 1 月 5 日披露的《关于部分债务逾期的公告》（公告编号：2023-001），因流动性资金紧张，公司向控股股东新余市投资控股集团有限公司累计借款 94,500.00 万元已逾期，占公司 2021 年度经审计净资产绝对值的 406.80%。因上述债务逾期事项，公司新增大额诉讼、银行账户被冻结等情形。

3、股票交易风险

根据《两网公司及退市公司股票转让办法》第七条的规定：“全国股转公司根据下列情形，确定公司分类转让频次：……（二）披露经审计的年度报告、股东权益和净利润均为负值，或最近年度财务报告被注册会计师出具否定意见或无法表示意见的公司，其股票每周转让三次（每星期一、三、五各转让一次），其股票简称最后一个字符为阿拉伯数字‘3’”。因奇信股份最近的年度财务报告被注册会计师出具无法表示意见并且股东权益和净利润均为负值，所以其股票存在交易时间限制风险。

主办券商郑重提醒广大投资者充分关注上述事项及由此产生的相关风险，慎重做出投资决策。

（以下无正文）

（本页无正文，为《关于江西奇信集团股份有限公司投资风险分析的报告》之
签章页）

