证券代码:002781 证券简称:奇信股份 公告编号:2022-035

江西奇信集团股份有限公司关于对深圳证券交易所上市公司管理一部关注函的回复公告

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。

深圳证券交易所上市公司管理一部:

江西奇信集团股份有限公司(以下简称“公司”)董事会于 2022 年 2 月 14 日收到深圳证券交易所上市公司管理一部《关于对江西奇信集团股份有限公司的关注函》(公司部问询函[2022]第 140 号)(以下简称“关注函”),现将关注函问题回复如下:

你公司于 2022 年 1 月 29 日披露《2021 年度业绩预告》称,预计 2021 年度归母净利润为亏损 9 亿元至 13.50 亿元,扣非后归母净利润为亏损 9.10 亿元至 13.60 亿元。业绩变动主要原因是营业收入较上年同期下降导致期间费用占比较大,以及对应收账款、合同资产及存货等计提减值 3 至 4 亿元。

此外,你公司于 2021 年 12 月 31 日披露称以若干项备考报表编制人员缺乏疑问并经营性资金占用份额提示性公告》及《关于年报审计的补充公告》显示,经自查发现,你公司于 2021 年 1 月 1 日合计向达欣贸易转账 1.31 亿元,经核查,上述款项的转出系在公司未与达欣贸易签订商务合同,也未发生实质性的商务经济往来下发生的,截至目前,上述款项尚未归还。

我部对上述事项表示关注。请你公司就下列问题进行说明:

1.关于业绩预告:

(1)你公司预计 2021 年营业收入较上年下降 28.9%至 47.86%。请结合在手项目、业务开展情况说明 2021 年营业收入同比下滑的原因,与同行业可比公司是否存在重大差异,公司生产经营环境是否存在重大不利影响,持续经营能力是否存在重大不确定性,如是,请充分揭示风险。

回复:

一、2021 年营业收入同比下滑的原因

1、行业景气度较差,公司项目承接更为谨慎

公司为非持续稳发展,采取了更为审慎的经营战略及订单策略,主动放弃了艳资金额较大、周期较长的项目,除新增的房建总承包项目之外,公司在手的传统装饰项目较以前年度均有所减少。

公司近一年会计年度末的累计已签约未完工的订单金额如下:

单位:人民币万元

业务类型	截至 2021 年末	截至 2020 年末	截至 2019 年末
公共装修	187,696.67	224,914.83	468,448.71
住宅装修	52,776.06	48,194.94	111,849.11
设计业务	718.18	4,319.20	4,128.81
小计	241,190.91	277,428.97	584,426.63
房建项目	101,027.81	75,910.00	–
合计	342,218.72	353,338.97	584,426.63

2、主动放弃现金流不理想项目

受严控债务规模、房地产调控政策从紧等外部环境影响,加剧工业主方现金流的紧张程度,导致建筑装饰企业整体应付款大幅下降,而公司本期经营性现金流也较为紧张,从而进一步影响了施工进度的推进。

3、疫情反复及公司正推影响项目实施进度

尽管国内疫情防控工作有序有效,但由于境外输入和病毒变异带来的防疫压力依然存在,公司的项目所在地如在疫情地区,都会因为管控严格、人员限流等原因受到不同程度的影响。此外,2021 年下半年公司启动了上市前置的工作,疫情、安全生产共计可证路者还移期间出现复燃,业务开展和承揽产生了一定程度的不利影响。上述因素叠加,影响了部分在建项目的施工进度,导致了公司业务规模大幅收缩。

二、同行业可比公司是否存在重大差异

同行业的其他上市公司业务情况如下:

公司名	本期预计收入	上年收入	收入变化幅度	累计已签约未完工的订单情况		
				2021 年末(亿元)	2020 年末(亿元)	变化幅度
金螳螂	2,450,000 万元 –2,750,000 万元	3,124,322.78 万元	下降 :11.98% –21.58%	315.89	614.02	下降:48.55%
亚厦股份	未披露			144.89	233.85	下降:38.04%
广田集团	未披露			70.52	224.93	下降:68.65%
宝鹰股份	未披露			97.58	175.97	下降:44.55%
洪涛股份	260,000 万元 –280,000 万元	356,857.73 万元	下降 :21.54% –27.14%	50.63	116.89	下降:56.68%
瑞和股份	未披露			36.38	71.19	下降:48.89%
建艺集团	未披露			21.79	34.96	下降:37.67%
奇信股份	110,000 万元 –150,000 万元	210,957.26 万元	下降 :28.90% –47.86%	34.22	35.33	下降:3.14%

经与同行业上市公司对比,后披露同行业中,其收入规模已发生较大,而其他未披露预期收入的上市公司,从其披露的经营简报中发现,其在手订单额较上年末也发生不同幅度的下降,故公司与同行业可比公司不存在重大差异。

三、公司生产经营环境是否存在重大不利影响,持续经营能力是否存在重大不确定性

公司目前的生产环境虽受到内、外的不利影响,但公司依托控股股东新余投控,正加强总承包业务建设,积极开拓新余及江西其他区域市场,以确保主营业务稳健增长。新余投控在资金、业务和人员上均给了公司直接和间接的资源,目前公司与新余投控合作的房建总承包项目也在正常实施中。同时,由于公司让坦江西新余、相应施工资质资质正在移,目前正在办理过程中,期间对项目承接会造成一定不利影响。

另外,鉴于公司近两年投资较大方拓、累计诉讼金额较大,同时发生部分银行贷款逾期等情况,表明公司存在持续经营能力不确定性,公司 2021 年年度审计机构已就监管重点关注事项重点关注,由于审计正在进行,可能执行新的或者进一步的审计证据,具体审计意见以 2022 年 4 月 29 日披露的 2021 年度财务报表审计报告为准。请投资者注意投资风险。

(2)请你公司列表说明应收账款、合同资产及存货计提减值的具体情况,包括但不限于资产名称、账面价值、资产可收回金额、资产可收回金额的计算过程、本次计提资产减值准备的依据、数额和原因,并说明以前年度减值准备计提是否充分。

回复:

1、公司本期计提信用减值损失 28,665.64 万元,计提资产减值损失 3,044.84 万元(数据未经审计,最终以审计后披露的审计报告数据为准)。

本经审计的应收账款、合同资产及存货计提减值的的情况如下:

单位:人民币万元

科目	期初账面余额	期初坏账准备	期初账面价值	本期计提 – 核销	期末账面余额	期末坏账准备	期末账面价值
应收账款	186,110.25	71,706.99	114,403.26	28,255.56	222,715.22	99,962.55	122,752.67
合同资产	206,688.53	54,357.42	152,331.11	103.81	142,393.75	54,461.23	87,932.52
存货	22,540.05	4,546.88	17,993.17	–1,753.94	12,341.36	2,792.94	10,532.66

2、公司计提应收账款信用减值损失、合同资产减值准备的会计政策

应收账款是企业无条件收取合同对价的权利,主要记录根据完工进度与合同应收入计算的、并经甲方及监理审核确认的工程进度款及其收回情况;合同资产,是指企业已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素,主要记录已根据产出法确认的但未达到合同确认条件的应收款项,项目质保金等。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产的预期信用损失进行估计。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。通常情况超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

3、公司列示大额的应收账款坏账准备、合同资产减值准备的情况如下:

单位:人民币万元

客户名称	项目名称	应收账款及合同资产余额	账龄	坏账准备		合同资产减值准备		单项计提原因
				单项计提	账龄计提	单项计提	账龄计提	
深圳市福田区建筑工务局	福田科技广场项目精装修工程	1,785.15	5 年以上	–	662.44	–	1,12 2.71	账龄计提
重庆誉苑房地产开发有限公司	重庆寍蓥国际都会幕墙工程	4,841.44	4–5 年以上	–	1,39 3.25	–	2,65 4.83	账龄计提
融信(厦门)房地产开发有限公司	融信厦门华邑酒店精装修工程	2,213.68	4–5 年	–	258.36	–	1,51 2.58	账龄计提
新疆软件园有限责任公司	新疆软件园综合服务楼室内装饰工程	2,271.72	4–5 年	–	714.39	–	1,10 2.98	账龄计提
河南省人民医院	阜外华中心血管病医院国家心血管病中心华中分中心建设项目装饰装修工程	5,001.01	3–5 年	–	1,10 9.50	–	1,50 7.93	账龄计提
中铁天丰建筑工程有限公司	中铁青岛世界博览城会展及配套项目幕墙专业分包工程	3,429.93	3–4 年	–	–	–	1,71 4.97	账龄计提
广西旅游投资集团兴旅投资有限公司	巴马瑶族福浦国际长寿养生度假小镇一期主楼及集中客房装修工程	1,792.23	4–5 年	–	315.65	–	1,11 8.13	账龄计提
山西焦煤集团房地产开发有限公司	山西焦煤集团综合服务基地外装饰幕墙工程	1,998.59	5 年以上	–	1,15 0.00	–	848.59	账龄计提
深圳市中洲宝城置业有限公司	中洲商业大厦室内精装饰工程	3,070.64	5 年以上	–	2,52 9.34	–	541.30	账龄计提
晋中深国投商用置业有限公司	晋中深国投印象城室内装饰装修工程	1,456.77	5 年以上–2 年	–	1,18 9.74	–	8.93	账龄计提
海南鑫东源旅业有限公司	万宁市亿云山水温泉度假酒店室内设计与装饰装修施工工程	1,570.00	5 年以上	1,46 1.46	–	108.54	–	失信
新疆恒润实业有限公司	御宫华府住宅小区会所负一、负二层装修工程	2,219.60	4–5 年以上	2,10 8.62	–	110.98	–	失信
山西鸿升房地产开发集团有限公司	鸿昇时代广场室内装饰工程(S10 地块)	1,700.00	5 年以上	1,61 0.00	–	90.00	–	失信
山西石膏山旅游文化发展股份有限公司石膏山山庄室内外装饰工程意向合同		1,280.00	5 年以上	1,28 0.00	–	–	–	失信
云南新世纪滇池国际会展中心 2 号地块 B 项目 3 号地块商业 C–1 项目精装修工程	昆明滇池国际会展中心 2 号地块 B 项目 3 号地块商业 C–1 项目精装修工程	1,576.24	5 年以上–2–3 年	–	816.47	–	677.18	
广东民大投资集团有限公司	湛江民大广场负一层水疗(含夹层)及 B 楼(写字楼)装饰工程	856.37	4–5 年以上	–	–	–	793.18	
海南海建工程管理总承包有限公司	海南迎宾馆二期	1,017.14	4–5 年	297.95	–	696.95		破产重整
南京溧水商贸旅游集团有限公司	溧水美丽乡村诸家游客中心、民宿及对家山游客中心、李在凤民宿建筑维修改造项目	2,120.40	2–4 年	–	–	–	819.97	
中国民生银行股份有限公司南宁分行	中国民生银行股份有限公司南宁分行新办公大楼装修改造工程	662.91	4–5 年	–	–	–	530.32	
山东新汶矿业集团(贵州世纪阳光置业有限公司)	贵州省黔西县阳光社区化城装饰工程	580.16	5 年以上	–	–	–	580.16	
库尔勒市城乡规划管理局	库尔勒市综合创意展示中心——幕墙工程	865.63	3–5 年	–	596.46	–	103.24	
深圳广播电影电视集团\深圳市建安(集团)股份有限公司	新城住院楼、办公楼、后勤楼工程	988.03	5 年以上	–	988.03	–	–	
临汾市尧都区第二人民医院\山西省第三建筑工程公司	新建住院楼、办公楼、后勤楼工程	908.84	5 年以上、1–3 年	–	769.3	–	–	
西安市地下铁道有限责任公司	西安市地铁三号线一期工程(鱼化寨–保税区段)车站设备安装及装修施工项目	1,148.44	5 年以上、1 年以内	–	986.96	–	20.63	
云南省建设投资控股集团有限公司(原云南建工集团有限公司)	视越南越中友谊宫项目装饰装修工程	1,139.04	4–5 年	–	819.57	–	91.66	
云南临锐祥房地产开发有限公司	陇竺布电庄园酒店项目 1#、2# 楼内装修工程	1,345.55	5 年以上	–	880.44	–	465.11	
广东民大投资集团有限公司	民大广场综合楼幕墙工程	721.94	5 年以上	–	678.31	–	43.63	
宁夏西夏苑房地产开发有限公司	宁夏农垦创业城(金地花园)1# 农垦大厦、2# 集中商业幕墙装饰工程	1,049.01	5 年以上	–	849.92	–	199.09	
中国中铁航空港建设集团有限公司平潭综合实验区协和医院工程项目经理部	平潭综合实验区协和医院台胞楼装修工程	1,143.00	5 年以上	–	657	–	486	
山西万豪华府房地产开发有限公司	万豪新天地项目一期工程外墙装饰工程	790.00	5 年以上	–	661	–	129	
东莞市诚德投资有限公司	悦园花园 8—15 号住宅楼外墙干挂石工程	862.26	5 年以上	–	573.58	–	288.68	
沈阳双兴建设集团有限公司	海南碧桂园珊瑚宫殿二期四标段北区)高层装修工程	851.20	5 年以上	–	772.11	–	79.09	

截至 2021 年 12 月 31 日,公司按单项计提的应收账款坏账准备为 17,664.96 万元,公司按单项计提的合同资产减值准备为 4,288.91 万元,单项计提的原因主要受疫情冲击和行业整体经营状况的影响,部分客户出现注销、失信、破产、无法催回款项等情况,此类客户的信用特征已发生变化,故单项计提坏账准备。

公司 2021 年按账龄组合计提坏账准备金额是按照账龄区间和对应的预期信用损失率计算,账龄区间的预期信用损失率近几年未发生变化,计算方法未发生变化,会计政策得到一贯执行,不存在选择性执行以及人为调节利润的情形。

4、公司计提存货跌价准备的会计政策

企业为工程施工企业,存货主要包括已完工未结算资产、库存商品、周转材料等。公司存货跌价准备的计提方法如下:资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按单个存货项目计提存货跌价准备。存货可变现净值的确定依据:①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额;②为生产而持有的材料等,当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量;当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时,可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。本报告期内,受市场环境转变等影响,公司部分项目状态发生变化,出现存货减值迹象,本着谨慎性的会计原则,公司在本报告期按照成本与可变现净值孰低计量原则对存货进行减值测试,并计提了相应的存货跌价准备,符合会计准则的规定。

5、公司列示大额的存货跌价准备的情况如下

单位:人民币万元

项目名称	期末账面余额	存货跌价准备				期末账面价值
		期初存货跌价准备	本期计提	本期转销	本期转回	期末存货跌价准备	
明发·海湾度假村福明喜来登酒店暖通工程	–	524.00	–	524.00	–	–	–
三亚太阳湾安达亚项目精装修工程	–	540.25	–	540.25	–	–	–
北京北湖小会所装修改造总承包工程	–	400.81	–	400.81	–	–	–
遵义市体育运动学校建设项目幕墙分包工程	–	389.03	–	389.03	–	–	–
贵阳科技商务城一期 A 区 03#、10# 楼室内装修工程总承包(EPC)	610.11	430.03	–	–	430.03	–	610.11
贵阳市大健康展示中心项目设计施工总承包	–	534.35	–	534.35	–	–	–
三明环境资源综合利用项目	–	744.17	–	744.17	–	–	–
爱尔总部大厦项目室内精装修工程一三标段	186.31	–	186.31	–	–	186.31	–
山西转型综合改革示范区体育中心项目 EPC 总承包	1,622.39	–	1,622.39	–	–	1,622.39	–
古巴哈瓦那中央餐厅装修	984.24	984.24	–	–	–	984.24	–
合计	3,403.05	4,546.88	1,808.70	3,132.61	430.03	2,792.94	610.11

其中,明发·海湾度假村福明喜来登酒店暖通工程、三亚太阳湾安达亚项目精装修工程、北京北湖小会所装修改造总承包工程、遵义市体育运动学校建设项目幕墙分包工程、贵阳市大健康展示中心项目设计施工总承包项目、三明环境资源综合利用项目由于项目终止不再执行,本期将原计提的存货跌价准备全额转销;

其中明发科技商务城一期 A 区 03#、10# 楼室内装修 EPC 总承包工程由于本期项目恢复施工,将原计提的存货跌价准备全额转回;

其中,爱尔总部大厦项目室内精装修工程–三标段、山西转型综合改革示范区体育中心 EPC 总成本项目由于项目停工,未来成本能否收回具有较大不确定性,全额计提存货跌价准备。

公司确定了上述存货跌价政策后,得到了一贯执行,报告期内未发生改变,并不存在选择性执行以及人为调节利润的情形。

2、关于大额资金流出事项:

(1)请你公司说明上述资金的实际流向及使用情况,具体决策者以及相关责任人员,你公司全体董监高是否履行了忠实和勤勉义务。

回复:

1、大额资金流出事项公司已报案,具体责任人及涉及事项正在侦察

通过自查发现,公司于 2021 年 1 月 1 日向深圳市达欣贸易有限公司(简称“达欣贸易”)转账了人民币 8,000 万元及 5,087.5 万元两笔款项,合计 13,087.5 万元。经核查,上述款项的转出,公司未与达欣贸易签订商务合同,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。

上述大额资金流出事项发生后,公司现任管理层多次催促原实际控制人关联人即时任公司董事长兼总裁协调回还款项;同时多次向达欣贸易、财务人员、以及法定代表人发送函件,并前往达欣贸易注册地,实地查看达欣贸易公司情况,要求其归还相关款项。同时,针对此事,公司已于 2022 年 1 月 23 日向新余市公安局报案,目前已收到了新余市公安局出具的《立案告知书》,具体内容详见 2022 年 3 月 19 日披露的《关于就大额资金流出事项向公安机关报案并收到立案告知书的进展公告》(公告编号:2022–024)。

2、全体董监高认真吸取教训,杜绝类似事件再次发生

针对上述事件公司及公司全体董事、监事和高级管理人员将认真吸取教训,强化风险责任意识,采取切实措施杜绝此类情况的再次发生。公司全体董事、监事和高级管理人员将以此为戒,严格遵守《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的规定,本着对公司、股东特别是中小股东负责的态度,忠实、勤勉地履行职责,确保公司依法依规持续规范运作。

(2)说明内部控制是否得到有效执行,上述事项是否属于内部控制重大缺陷。

回复:

1、公司建立了相对完善的内部控制相关制度

经核查,公司分别于 2014 年 12 月 23 日及 2016 年 12 月 14 日建立了《货币资金管理办法》及《财务管理内控手册》,以合理保证规范公司资金管理,提高资金营运效率,监督和控制使用资金,保障企业经营活动所需资金的供给,控制公司财务风险,保障企业资金安全。上述相关制度里明确了分工授权及实施执行,实行由各经办部门与财务部门双线控制并最终由有权审批机构审批的机制,经办部门各级人员按照规定的额度权限,对货币资金支出所对应业务的真实性、合理性进行审核;同时财务部门各级人员,按照规定的额度权限,对货币资金支出相关财务票证的真实性、合法性和审批手续的完整性进行审核。因此,公司与资金管理相关的内控控制制度相对比较健全。

2、该事项内部控制执行情况

据了解,该事项发生时,未履行相应内部控制程序。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。

3、该事项的发生表明公司内部控制执行上存在缺失

上述大额资金流出情形的客观存在,主要是由于时任董事长兼总裁及少数相关人员漠视相关制度,非法转账,表现为内部控制在执行上存在缺陷,同时也反映出公司内部控制制度仍需进一步健全、完善。公司引以为戒,于 2021 年 12 月 27 日召开第四届董事会第二十三次会议,审议通过了《关于制订<防范控股股东及关联方资金占用管理办法>的议案》,进一步健全公司相关管理制度。公司后续将深化内控制度建设,不断完善各流程的监管工作,全面提高各项制度的有效性和执行力。

同时,公司聘请天职国际正在对公司 2021 年度内部控制实施情况进行审计,该大额资金流出事项是否造成内部控制重大缺陷,目前仍在审计过程中。公司预计于 4 月 29 日披露《内部控制鉴证报告》,请投资者注意投资风险。

(3)针对大额资金流出事项,你公司内部仍在进一步自查中。请说明截至回函日,你公司的调查进展与结论。

回复:

自披露大额资金流出事项后,公司已采取以下措施:

1、多次向达欣贸易公司、财务人员、以及法定代表人发送函件,并前往达欣贸易注册地,实地查看达欣贸易公司情况,要求其归还相关款项,截至目前,款项尚未归还;

2、约谈现任及已辞职的相关财务人员,了解相关情况;

3、约谈原实际控制人了解相关情况,并督促其解决相关事项;

4、向新余市公安局报案,并收到了相关《立案告知书》;

5、公司正在联合天职国际配合新余经侦共同核查该次大额资金流出事项,目前该事项仍在进一步调查过程中。待事项调查清楚后,公司将及时采取相应措施,积极维护股东权益,特别是中小股东权益。

鉴于该事项仍在核查过程中,尚未有清晰的结论,为保证信息披露真实、准确、完整,公司将在该事项核查清楚后,及时履行信息披露义务。

(4)全面自查你公司是否存在其他财务异常情况、是否存在其他应披露未披露的事项,包括但不限于资金占用、违规担保、财务舞弊、重大诉讼仲裁、账户冻结、债务逾期、关联交易等,如存在,请补充披露并充分提示相关风险。

回复:

一、关于银行账户冻结情况

1、目前银行账户冻结情况

据公司财务部门统计,截至回函日,公司银行账户冻结情况如下:

公司名称	开户行	银行账户	账户性质	涉及金额(元)
奇信股份	建设银行	4420……4335	基本户	32,308,854.41
奇信股份	建设银行	4420……6394	一般户	23,043,407.14
奇信股份	兴业银行	3370……9079	一般户	8,285,519.25
奇信股份	兴业银行	1292……2843	专用户	5,218,192.12
奇信股份	北京银行	0039……5576	一般户	2,487,570.36
奇信股份	工商银行	4000……7758	一般户	313,810.30
奇信股份	工商银行	3700……0987	专用户	1,534,909.85
奇信股份	光大银行	3894……8968	一般户	3,170,642.53
奇信股份	光大银行	3894……8371	专用户	1,008,095.00
奇信股份	光大银行	7858……7420	专用户	593,257.00
奇信股份	汇丰银行	622……011	一般户	650,207.21
奇信股份	建设银行	1100……2032	一般户	745,100.58
奇信股份	建设银行	3605……1129	专用户	42,302.00
奇信股份	交通银行	4430……0160	一般户	1,700,000.00
奇信股份	农村商业银行	0002……5695	一般户	3,805,302.47
奇信股份	农业银行	4100……7852	一般户	7,467.13
奇信股份	农业银行	4103……1330	一般户	1,626.30
奇信股份	招商银行	5519……0710	专用户	128,944.21
奇信股份	中国银行	7432……8934	一般户	1,710,000
奇信股份	中国银行	5209……9539	专用户	1,170.00
奇信股份	中国银行	1171……7411	一般户	737,474.62
奇信股份	华夏银行	1086……4044	一般户	500.52
奇信股份	中国银行	4299……4178	一般户	844.04
合计				87,495,197.04

注:上述账户冻结主要是因为公司资金紧张,拖欠供应商相关款项所致。

2、是否触及他风险警示

《深圳证券交易所股票上市规则(2022 年修订)》9.8.1 条规定,上市公司出现下列情形之一的,本所对其股票交易实施其他风险警示:(一)公司在资金占用且情形严重;(二)公司违反规定程序对外提供担保且情形严重;(三)公司董事会、股东大会无法正常召开会议并形成决议;(四)公司最近一年被出具无法表示意见或者否定意见的内部控制审计报告或者鉴证报告;(五)公司生产经营活动受到严重影响且预计在三个月内不能恢复正常;(六)公司主要银行账号被冻结;(七)公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值,且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性;(八)本所认定的其他情形。

(1)目前公司及控股子公司已被冻结的银行账户 23 个,公司并表范围内主体的银行账户共 255 个,冻结账户占比 9.02%。被冻结账户比例较低,公司仍有大量账户可供使用。

(2)目前涉及被冻结货币资金余额合计 87,495,197.04 元,截至 2021 年 9 月 30 日,公司合并报表范围内货币资金余额合计 208,455,896.97 元,已冻结资金占货币资金的比例为 41.97%;公司最近一期经审计的归属于上市公司的净资产为 1,425,160,007.85 元,已冻结资金占净资产的比例为 6.14%,被冻结资金占最近一期经审计净资产比例较低。

(3)除建筑装饰业务外,公司全资子公司江西奇信建工工程有限公司截至 2021 年 12 月 31 日累计已签约未完工的房建总承包订单金额 101,027.81 万元,目前新余建工运行正常,未发生银行账户冻结情况,公司部分银行账户被冻结不会对公司日常经营活动产生重大不利影响。

(4)受建筑装饰行业整体不景气影响,公司近两年应收账款回款较慢,导致部分供应商货款支付进度较慢,从而引起部分诉讼并冻结,该状况近两年来长期客观存在,对公司经营造成一定影响。

(5)奇信股份第四届董事会第二十五次会议审议通过《关于向控股股东借款暨关联交易的议案》及《关于向控股股东借款偿还部分公司债暨关联交易的议案》,公司正在积极采取措施筹集资金,归还相关贷款并逐步解决资金冻结事宜。

(6)建筑装饰行业近两年整体诉讼较多,金额较大,部分上市公司近一年披露的累计诉讼金额情况:

公司名称	近一年披露的累计诉讼金额(万元)	占 2020 年经审计的净资产比例
上市公司 1	118,447.36	18.96%
上市公司 2	72,051.64	28.88%
上市公司 3	131,000.00	47.09%
上市公司 4	41,850.60	10.01%
上市公司 5	38,000.00	37.00%
上市公司 6	171,700.00	10.09%
奇信股份	31,899.61	22.38%

注:上述数据来自于各上市公司披露的累计诉讼公告

银行账户冻结的主要原因来自于公司涉及的相关诉讼,从上表统计的情况来看,公司与同行业上市公司对比,涉诉金额比例属于正常范围,因此可以推测,同行业公司部分银行账户被冻结属于普遍现象。

综上所述,本公司认为,关于公司部分银行账户被冻结事宜,就目前而言,尚未触及《深圳证券交易所股票上市规则(2022 年修订)》9.8.1 条第六款规定的“公司主要银行账号被冻结”情形。但不排除因公司债务偿还能力进一步恶化而导致被冻结金额增加的可能性,并对公司的正常运行等造成实质性重大不利影响,存在最终可能导致公司发生《深圳证券交易所股票上市规则(2022 年修订)》9.8.1 条第六款规定的“公司主要银行账号被冻结”情形的风险,敬请投资者持续关注公司后续披露的信息,注意投资风险。

二、债务逾期情况

公司于 2022 年 3 月 25 日披露的《关于部分银行贷款逾期的公告》(公告编号:2022–026);截至回函日,部分银行贷款逾期进展情况如下:

序号	债权人	逾期本金(万元)	借款类型	逾期时间
1	江苏银行	35.88	流动资金贷款	2022 年 2 月 6 日
2	浦发银行	599.63	国内信用证	2022 年 2 月 8 日
3	建设银行	3,197.38	流动资金贷款	2022 年 2 月 25 日
4	深圳农商行	300	流动资金贷款	2022 年 3 月 1 日\2022 年 4 月 1 日
5	浦发银行	900	国内信用证	2022 年 3 月 14 日
6	农业银行	4,000	保理融资	2022 年 3 月 15 日
7	华夏银行	5,000	流动资金贷款	2022 年 3 月 24 日
8	中国银行	5,000	流动资金贷款	2022 年 3 月 31 日
合计		19,032.89	–––––	–––––

奇信股份第四届董事会第二十五次会议审议通过《关于向控股股东借款暨关联交易的议案》及《关于向控股股东借款偿还部分公司债暨关联交易的议案》,目前筹集资金已归还 1.3 亿回售公司债、1300 万公司债利息、江苏银行 3000 万部分本金与利息及建设银行 440 余万本金。公司后续将继续加大资金筹集力度,包括但不限于加大应收账款催收力度、处置部分闲置资产、降低经营成本、向金融机构融资等措施。

三、其他事项

公司分别于 2021 年 05 月 12 日、2022 年 01 月 14 日披露了《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》(公告编号:2021–040)及《关于累计诉讼及仲裁案件进展情况的公告》(公告编号:2022–001),除上述已披露诉讼及仲裁事项外,截至回函日,公司其他诉讼、仲裁涉及金额为 27,998,732.70 元。

发现上述大额资金流出事项后,公司正组织相关人员进行全面自查,暂时无法确定是否存在其他资金占用、违规担保、关联交易及财务舞弊行为。若后续有进展,公司将及时履行信息披露义务。

3.按部还关注到,前期有媒体报道称,你公司上市前存在部分挂靠项目以自营名义披露的情况。请你公司:

(1)说明你公司目前是否存在挂靠、转包的情况,如是,请说明具体的业务模式,并逐一列式涉及的项目情况,包括但不限于项目名称、合同主要内容、合同金额、收取的管理费、回款情况等。

回复:

一、公司业务情况介绍

1、公司业务简介

公司是一家集建筑装饰设计与施工及新材料研发与应用于一体的“健康智慧人居综合解决方案商”,是一家综合性企业集团。公司业务范围涉及公共建筑如体育场馆、展览场馆、综合办公、高端酒店、银行总部、大型医院、综合学校、精装住宅等领域,涵盖项目建设总承包、室内装饰创意设计与施工、建筑幕墙施工、健康环境综合解决方案等板块。

公司拥有建筑工程施工总承包壹级、建筑装饰工程设计专项甲级、建筑幕墙工程设计专项甲级、建筑装饰装饰工程专业承包壹级、建筑幕墙工程专业承包壹级、电子与智能化工程专业承包壹级、建筑机电安装工程专业承包壹级、中国展览馆协会展览工程壹级、中国展览馆协会展览陈列工程设计与施工一体化壹级、涪净工程壹级、消防设施工程专业承包贰级、消防设施工程设计专项乙级、钢结构工程专业承包贰级以及对外承包工程等多项资质。

2、工程项目实施流程

公司工程项目的承接包括招投标模式和主动承揽模式两种方式。项目承接后,由成本控制部组织项目预算、测算施工成本并预估毛利率。工程管理中心综合考量项目性质、各个项目经理资质等方面因素,选拔合适的项目经理,项目经理再根据合同及项目情况组建项目团队,团队成员包括技术员、安全员、质检员、预算员、采购员等五大员。项目团队根据具体情况组织实施项目,与具有资质的劳务分包公司签订《劳务分包协议》,由劳务分包公司按照项目要求派出施工人员。劳务分包公司派出施工人员在公司项目团队主要人员的组织管理下进行施工,确保项目顺利进行。公司按采购合同、劳务合同约定,依据实际的工程量定期向供应商支付进度款;定期向甲方、监理方提报经项目经理核实的工程量,并经监理方、甲方确认,公司依据确定的工程量,形成完工进度表,并以此结转收入成本,向甲方收取工程进度款。项目施工完成后,根据项目的设计变更甲方指令等文件,编制竣工结算文件,提交甲方审核。

3、工程项目工程款结算流程

公司的工程款结算流程分为工程预收款、工程进度款、竣工决算款及工程质保金等阶段,具体情况如下:

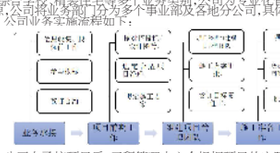
阶段	时间	完工进度	收款情况	主要权利	主要义务
1	合同签订至工程开工	0%	合同总造价的 0–20%	预收工程款	组建项目团队,安排前期工作
2	工程开工至竣工阶段	0%–100%	按照经甲方或监理方确认的工程量的 60–80%收取工程进度款	收取工程进度款	按照合同约定,保质保量进行施工
3	工程竣工至决算阶段	100%	累计收款达合同总额 70–85%	收取工程进度款	保证工程按时按质完工、成品保护
4	工程决算日	100%	累计收款达决算额的 95%	收取工程决算款	提交决算资料,配合决算工作
5	工程决算日至质保期满	100%	收取决算额 5% 的质保金	质保期满收取工程质保金余额	履行维修义务,承担维修费用

二、公司业务是否存在挂靠、转包情况

1、公司业务模式

公司建筑装饰业务范围涉及公共建筑如体育场馆、展览场馆、综合办公、高端酒店、银行总部、大型医院、综合学校、精装住宅等多个业务类别,公司为专业化管理,同时成熟业务部门具性发展,为约公司管理资源,公司按业务部门设为多个事业部及各地分公司,具体项目由各事业部及分公司具体实施。

公司业务实施流程如下:



公司在承接项目后,工程管理中心会根据项目的实际情况,同时结合各事业部项目经理的资质情况、项目经验情况等因素,综合考虑选择合适的项目经理,并与其签订《内部承包协议》,约定由该项目经理负责项目合同范围内的施工内容、责任和义务,同时约定给公司上缴一定比例管理费,剩余部分自负盈亏。在工程施工过程中,公司工程管理中心及质量控