



# 麒麟家居

NEEQ : 839601

## 南京金榜麒麟家居股份有限公司

NanJing Kingrate Kylin Home Collection Co., Ltd.



## 年度报告

## 2018

### 公司年度大事记



2018 年 12 月麒麟公司取得江苏省高新技术企业证书。



2018 年 10 月麒麟公司获评江苏省民营科技企业。



2018 年 5 月麒麟床垫获得中国环境标志产品认证证书。



2018 年 7 月麒麟品牌在省广电组织的“我苏品牌秀”活动中入选



2018 年 6 月公司完成三合一综合管理体系的升级换代。



2018 年 5 月公司推出清新卓雅新床垫系列产品。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、麒麟家居	指	南京金榜麒麟家居股份有限公司
麒麟销售	指	南京麒麟床具销售有限公司
玉麒麟	指	江苏玉麒麟保险经纪有限公司
董事会	指	南京金榜麒麟家居股份有限公司董事会
监事会	指	南京金榜麒麟家居股份有限公司监事会
股东大会	指	南京金榜麒麟家居股份有限公司股东大会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《南京金榜麒麟家居股份有限公司章程》
金榜集团	指	南京金榜集团有限公司、南京金榜投资集团有限公司
蓝钻信息	指	南京蓝钻信息技术中心（有限合伙），公司发起人股东之一
吉优鑫	指	南京吉优鑫传媒科技中心（有限合伙），公司发起人股东之一
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
东兴证券、主办券商	指	东兴证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈映、主管会计工作负责人郭鸿杰及会计机构负责人（会计主管人员）王言均保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东为法人金榜集团，实际控制人为自然人陈雷先生，陈雷先生直接持有公司 300 万股股份，通过金榜集团、蓝钻信息间接持有 4231 万股股份，合计占公司总股份的 75.52%。若公司实际控制人陈雷利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司的利益。
公司治理的风险	股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。同时，随着公司的不断发展，对公司治理将会提出更高的要求。公司短期内仍存在内控管理不到位、治理机制不完善而影响公司规范发展的风险。
销售区域性集中的风险	公司业务主要覆盖华东区域，尤其是江苏、山东、安徽以及浙江。报告期内，公司在华东区域的销售收入占总收入的 90% 以上。但是在全国范围内，公司销售网点数量不足，与国际国内知名品牌相比有较大差距，市场区域拓展尚在起步阶段，需要较大的投入，具有一定的不确定性。目前，我国经济发展总体处于较好的宏观环境中，但仍不排除局部地区的经济

	环境出现较大波动的风险。如果上述省份的经济环境发生重大不利变化，而公司又无法及时开拓新的区域市场，将导致公司销售收入大幅下降，对公司的经营状况和盈利能力产生重大不利影响。
资金使用不规范的风险	有限公司阶段，公司与股东金榜集团存在大额的资金拆借，股东已按照同期银行贷款利率支付利息并全部归还本金。股份公司成立后，公司已制定出相应的控制措施规范资金的使用，但由于公司治理正逐步规范中，不排除过渡期内存在资金使用不规范的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南京金榜麒麟家居股份有限公司
英文名称及缩写	NanJing Kingrate Kylin Home Collection Co., Ltd.
证券简称	麒麟家居
证券代码	839601
法定代表人	陈映
办公地址	南京市江北新区华盛路 39 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周淦庆
职务	董事会秘书
电话	025-69655358
传真	025-69655370
电子邮箱	99370141@qq.com
公司网址	www.qlcj.com
联系地址及邮政编码	南京市江北新区华盛路 39 号 210061
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 11 月 28 日
挂牌时间	2016 年 11 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C21 家具制造业
主要产品与服务项目	床垫、家具产品、新材料
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	南京金榜集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈雷

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913201917568529917	否
注册地址	南京高新区 028 幢 625 室	否
注册资本（元）	60,000,000 元	否

## 五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12、15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	丁高方、申立华
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	76,807,152.21	76,209,091.70	0.78%
毛利率%	41.64%	46.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,839,983.15	2,060,067.60	-237.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,033,708.89	1,692,295.86	-279.27%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.68%	2.94%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.93%	2.78%	-
基本每股收益	-0.05	0.04	-225.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	119,336,299.94	118,133,894.23	1.02%
负债总计	43,543,423.66	39,501,034.80	10.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,792,876.28	78,632,859.43	-3.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.31	-3.82%
资产负债率%（母公司）	35.67	34.35%	-
资产负债率%（合并）	36.49%	33.44%	-
流动比率	1.69	1.78	-
利息保障倍数	-2.1	2.63	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-8,909,901.43	7,884,371.11	-213.01%
应收账款周转率	26.36	34.50	-
存货周转率	4.77	5.59	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.02%	58.56%	-
营业收入增长率%	0.78%	6.90%	-
净利润增长率%	-237.86%	89.35%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	60,000,000	60,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
稳岗补贴	27,602.33
2018 年度科技发展计划和会计经费	159,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-469.69
残疾人补贴	41,580.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>227,912.64</b>
所得税影响数	34,186.90
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>193,725.74</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	2,715,126.27			

应收票据				
应收票据及应收账款		2,715,126.27		
应付账款	7,552,237.12			
应付票据				
应付票据及应付账款		7,552,237.12		
管理费用	8,799,468.78	5,569,106.38		
研发费用		3,230,362.40		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司目前处于家具制造行业，主要从事软床垫，以及家具、布艺制品等家居产品的研发、生产及销售，是国内较早从事床垫生产、销售的品牌厂商。公司成立三十多年来持续进行市场推广和研发投入，拥有床垫、家具、布艺制品生产的核心技术，形成了覆盖江苏全省、布局华东市场、面向全国市场的市场发展格局，在省内床垫行业有较强的话语权和极高的市场占有率，品牌知名度和企业信誉极高，拥有一大批忠实的麒麟客户，建立了稳定的厂商合作关系。

报告期，公司完善组织架构，打造高效的技术、生产、管理和营销团队，加大市场服务投入力度，建立市场反馈机制，提高企业快速反应能力。公司当前主要通过经销商销售、自营专卖店销售、电商网络销售三种渠道取得销售收入，建立了与公司发展相适应的采购控制模式。品牌扩展方面，公司与业界知名的华扬联众公司合作进行了品牌年轻化项目，提升了品牌内涵。

根据国内家居市场发展趋势，公司将集中力量攻关智能家居产品，扩大功能型床垫、实木套房家具、智能沙发等产品的销量；注重与专业设计公司、高等院校的研究合作，以大健康、绿色环保为主题，将麒麟产品与人体健康更紧密的联系起来，共建智慧健康生活。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

##### 一、企业经营情况良好

2018年，受市场整体大环境影响公司经营效益明显下降，出现罕见的经营性亏损。本年度公司实现营业收入7680.72万元，较上年同期的7620.91万元增长0.78%；产品毛利率由上年同期的46.02%调整到报告期的41.64%，降低了4.38个百分点；报告期内实现净利润-284.00万元，较上年同期的206.01万元下降237.86%。

##### 二、销售管理体系得到完善

公司一方面努力推进线下销售体系的再布局，增加苏北和省外销售区域的网点数量；另一方面积极运用淘宝的直通车、聚划算等工具，广泛开展各类线上促销活动，并相继又开发了京东、苏宁易购两个电商销售平台，形成了天猫、京东、苏宁易购三平台电商销售体系。

##### 三、新产品研发工作得到持续加强

本年度公司积极开展新产品研发工作，加强了与在宁高校间的校企合作，经过审慎调查与研究正式向市场推出了清新卓雅系列和功能型系列床垫产品，完善了麒麟产品的高中低端布局。同时，公司也在深入开展前沿技术研发，取得多项智能产品专利。

#### 四、内部管理效率进一步提升

为提升内部管理效率，优化客户购物体验，本年度公司引入了订单管理系统和客服管理系统，对内部生产管理流程进行了梳理和调整，对公司组织架构进行重组，提高了经营管理工作的信息化水平，提升了公司整体的管理效率。

## (二) 行业情况

报告期内，公司所属行业根据国家统计局 2011 年公布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，中国证监会 2012 年公布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》(证监会公告[2012]31 号)，公司归属制造业中的家具制造业，分类编码为 C21。

我国家具行业经历了从传统的手工制造到现代化生产的发展历程。改革开放后，我国家具产业发展迅速，机械化、自动化程度不断提高，产品样式和发展水平等都有了较大提升，逐渐成为了世界家具制造中心。根据国家统计局发布的数据，2018 年全国居民人均可支配收入 28228 元，同比增长 8.7%；2018 年全国居民人均消费支出 19853 元，同比增长 8.4%。生活水平的提高及消费观念的升级促进家具消费市场日益繁荣。目前我国家具产能占全球市场份额已超过 25%，是世界排名第一的家具生产、消费及出口国。根据国家统计局发布的数据，2018 年家具制造业规模以上企业营收达到 7081.7 亿元，比 2017 年增长 4.5%，全年利润总额达到 425.9 亿元，比 2017 年增长 4.3%。另外，与家具相关的木材加工及制品业实现营收 9210.3 亿元，同比增长 2.1%，纺织业营收 27863.1 亿元，同比增长-0.2%，皮革制品业营收 12130.5 亿元，同比增长 4.8%，造纸和纸制品业营收 14012.8 亿元，同比增长 8.5%。出口方面，2018 年中国家具及其零件出口总额为 3544 亿元，同比增长 4.8%。

当前，公司主营业务主要仍集中于家具制造业的床垫行业。近年来随着人民生活水平的不断提升，以及床垫生产技术的更新换代，我国床垫行业高速发展；消费者越来越关注床垫的品质和品牌，全国性品牌企业陆续出现。目前我国已成为全球最重要的床垫生产基地和最具潜力的消费市场。根据 CSIL 的数据，我国床垫市场规模从 2011 年的 47 亿美元增长至 2016 年的 81.8 亿美元，成为全球最大的床垫消费市场。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	11,937,692.60	10.00%	56,028,044.50	47.43%	-78.69%
应收票据与应收账款	2,723,548.53	2.28%	2,715,126.27	2.30%	0.31%
预付款项	10,577,097.80	8.86%	1,092,726.48	0.92%	867.95%
其他应收款	35,836,817.78	30.03%	350,625.18	0.30%	10,120.83%
存货	10,543,141.49	8.83%	8,159,473.56	6.91%	29.21%
投资性房地产					
长期股权投资					

固定资产	37,134,960.88	31.12%	38,231,200.61	32.36%	-2.87%
在建工程					
短期借款	25,000,000.00	20.95%		0%	
应付职工薪酬	881,155.27	0.74%	2,304,427.55	1.95%	-61.76%
应交税费	325,182.27	0.27%	1,140,966.13	0.97%	-71.50%
长期借款					

### 资产负债项目重大变动原因：货币资金变化，用于公司营运资金增加。

1、货币资金：本期期末较上年期末货币资金余额减少 78.69%，主要是公司 2017 年度募集资金 4500 万元，2017 年年底金麒麟保险经纪股份有限公司全体股东决议解散金麒麟保险经纪股份有限公司，4,500.00 万元人民币于 2017 年 12 月 11 日退回募集资金专用账户。2018 年公司变更了募集资金使用用途，其中 3000 万元用于补充流动资金，1500 万元投资设立一家保险经纪公司，所以导致货币资金余额变动较大。

2、预付账款：本期期末较上年期末预付账款增加 867.95%，主要是 2018 年上半年为锁定部分原材料价格向部分主要原材料供应商预付了较大款项。

3、其他应收款：本期期末较上年期末其他应收款增加 10120.83%，主要是本年度增加了利息收入，对外借款，以及待退回的采购预付款项增加所致。

4、应付职工薪酬：本期期末较上年期末应付职工薪酬减少 61.76%，主要是本年度多冲销以前年度截留的职工薪酬，本期期末现金流为已计提未支付的职工薪酬。

5、应交税费：本期期末较上年期末应交税费减少 71.50%，主要是本年度增值税税率降低，产品因市场竞争需要打折促销较多，增值税总额下降约 56 万元；企业所得税因本年度各月均为亏损，与上年相比也下降较大。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	76,807,152.21	-	76,209,091.70	-	0.78%
营业成本	44,827,584.26	58.36%	41,136,637.22	53.98%	8.97%
毛利率%	41.64%	-	46.02%	-	
管理费用	6,038,814.60	7.86%	5,569,106.38	7.31%	8.43%
研发费用	3,800,656.60	4.95%	3,230,362.40	4.24%	17.65%
销售费用	22,481,906.54	29.27%	22,152,097.53	29.07%	1.49%
财务费用	664,942.03	0.87%	1,249,404.33	1.64%	-46.78%
资产减值损失	1,742,930.11	2.27%	164,283.10	0.22%	960.93%
其他收益	228,382.33	0.30%	527,388.65	0.69%	-56.70%
投资收益		0.00%			
公允价值变动收益		0.00%			
资产处置收益		0.00%	8,488.02	0.01%	-100.00%
汇兑收益		0.00%			

营业利润	-3,588,808.97	-4.67%	2,200,290.83	2.89%	-263.11%
营业外收入	1,744.50	0.00%	56,700.00	0.07%	-96.92%
营业外支出	2,214.19	0.00%	102,214.35	0.13%	-97.83%
净利润	-2,839,983.15	-3.70%	2,060,067.60	2.70%	-237.86%

### 项目重大变动原因：

- 1、财务费用：本期较上年同期减少 46.78%，主要是本年度公司归还了自控股股东借入的资金，借款利息支付减少，另外本期将部分闲置资金借出，确认的利息收入较上年同期有所增加所致。
- 2、资产减值损失：本期较上年同期增加 960.93%，主要为本期末其他应收款余额较上年末增加较多，按照坏账计提政策计提坏账增加所致。
- 3、其他收益：本期较上年同期减少 56.70%，主要是本期较上期收到的政府补贴有所减少所致。
- 4、营业利润：本期较上年同期减少 263.11%，主要是本年度公司为扩大经营网点，提升品牌知名度，投资开办了较多的直营店网点，开店费用增加；同时与上海华扬联众公司合作的品牌年轻化工作也投入了较大的费用，再加上资产减值损失增加，导致公司本年度营业利润减少。
- 5、营业外收入：本期较上年同期减少 96.92%，主要是本期较上期收到的政府补贴有所减少所致。
- 6、营业外支出：本期较上年同期减少 97.83%，与营业外收入配套的相应的支出项目减少。
- 7、净利润：本期较上年同期减少 237.86%，主要是本年度公司各项人力成本支出、营销费用支出、运输费用支出、原材料采购支出等受国家整体宏观经济形势影响，比上年度有较大幅度的提高，在销售收入增幅不明显的情况下，造成公司大幅度亏损。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	75,497,981.08	74,206,754.23	1.74%
其他业务收入	1,309,171.13	2,002,337.47	-34.62%
主营业务成本	43,949,132.51	40,110,220.74	9.57%
其他业务成本	878,451.75	1,026,416.48	-14.42%

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
床垫	57,261,752.57	74.55%	58,899,372.51	77.29%
床具	18,236,228.51	23.74%	15,307,381.72	20.09%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

本年度公司床垫和床具销售收入各自占比相对上年度变化不大，床具销售占比略有提高。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
----	----	------	--------	----------

1	江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司	248,523.18	0.32%	否
2	美耐家具有限公司	553,068.00	0.72%	否
3	徐州龙山大酒店有限公司	211,120.00	0.27%	否
4	苏州横塘红星专卖店	129,112.00	0.17%	否
5	上海铁路南京生活服务管理所	116,599.60	0.15%	否
合计		1,258,422.78	1.63%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	无锡阳一棕制品有限公司	1,170,387.00	2.47%	否
2	江苏绿源新材料有限公司	1,665,053.46	3.51%	否
3	合肥旭宏泡棉制品有限公司	3,209,731.40	6.77%	否
4	江苏居之林家具股份有限公司	2,024,590.92	4.27%	否
5	江苏翔鹰五金弹簧有限公司	21,719.34	0.05%	否
合计		8,091,482.12	17.07%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-8,909,901.43	7,884,371.11	-213.01%
投资活动产生的现金流量净额	-37,517,485.02	-3,385,892.47	-1,008.05%
筹资活动产生的现金流量净额	2,337,034.55	40,635,082.94	-94.25%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期金额相比上期减少 213.01%，主要是由于本年度公司经营收入增幅较小，销售商品、提供劳务所收到的现金较上年度有所减少，购买商品、接受劳务支付的现金及支付其他与经营活动有关的现金较上年有所增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期金额相比上期减少 1008.05%，主要是公司本期对外出借款项 36,282,480.00 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期金额相比上期减少 94.25%，主要是 2017 年取得的募集资金 4500 万元所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

###### 1、南京麒麟床具销售有限公司

南京麒麟床具销售有限公司为公司的全资子公司，成立于 2007 年 3 月 1 日，注册资本 1,000 万元，注册地址为：南京市建邺区奥体大街 69 号，法定代表人为郭鸿杰，经营范围为：床垫、家具、沙发、



纺织品、塑料制品、橡胶制品、五金家电、机械设备及配件、电子产品及配件、通讯设备（不含广播、电视、卫星地面接收设施）、建材、木材、装饰材料、电线电缆、钢材、金属材料、环保设备销售；床垫、家具技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。

本报告期内，公司全资子公司麒麟销售的营业收入为 3869.47 万元，净利润为 92.52 万元。

## 2、江苏玉麒麟保险经纪有限公司

江苏玉麒麟保险经纪有限公司为公司的全资子公司，成立于 2018 年 6 月 8 日，注册资本 1500 万元，注册地址为：南京市建邺区梦都大街 150 号 705 室，法定代表人陈雷，经营范围为：保险经纪业务。（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）。

本报告期内，公司全资子公司江苏玉麒麟保险经纪有限公司因未取得许可证，无法经营。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### （五） 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年度财务报表出具保留意见审计报告，主要原因是：	
1、向无锡阳一棕制品有限公司、江苏绿源新材料有限公司、合肥旭宏泡棉制品有限公司、仪征市恒丰无纺材料有限公司、南通宣娇百年纺织有限公司支付材料采购预付款 1780 万元。	
2017 年 2 月，公司因投资保险经纪公司需要向控股股东南京金榜集团有限公司定向募集 4500 万元，后因国家政策变动，公司无法取得全国范围的保险经营资格，根据 2018 年 2 月 1 日发布的《保险经纪人监管规则》（保监会令【2018】3 号）最新规定，“经营区域不限于工商注册登记地所在省、自治区、直辖市、计划单列市的保险经纪公司的注册资本最低限额为 5000 万元。经营区域为工商注册地所在省、自治区、直辖市、计划单列市的保险经纪公司的注册资本最低限额为 1000 万元”。公司原申请的金麒麟保险经纪股份有限公司现已注销，2018 年公司根据中国银行保险监督管理委员会的最新要求，再次设立新的保险经纪公司——江苏玉麒麟保险经纪有限公司，注册资本 1500 万元，因此公司减少保险经纪公司投资款至 1500 万元。公司于 2018 年 4 月 18 日召开的第一届董事会第九次会议及于 2018 年 5 月 7 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，根据公司经营需要和国家银保监部门的最新规定，公司拟将部分募集资金使用用途变更为补充公司流动资金，具体变更为：将募集资金中 1500 万元用于投资发起设立一家保险经纪公司，3000 万元用于补充公司流动资金。	
公司因 2018 年经营发展需要，与无锡阳一棕制品有限公司、江苏绿源新材料有限公司、合肥旭宏泡棉制品有限公司、仪征市恒丰无纺材料有限公司、南通宣娇百年纺织有限公司等签订了材料采购协议，约定以预付款形式用较低价格采购一批原材料。目前无锡阳一棕制品有限公司 320 万元、江苏绿源新材料有限公司 306 万元、合肥旭宏泡棉制品有限公司 306 万元仍在持续执行中；仪征市恒丰无纺材料有限公司 448 万元、南通宣娇百年纺织有限公司 400 万元，因原材料价格上涨没有执行空间，已于 2019 年初转加公司。	
2、向南京壮润贸易有限公司、南京恒学信贸易有限公司出借款项 1020 万元。	
公司 2018 年 4 月，因募集资金中有 3000 万元转为补充流动资金，有 1780 万元用于材料采购预付款，剩余资金因暂无其他用途，公司与南京壮润贸易有限公司、南京恒学信贸易有限公司签订了《借款	

合同》，借给南京恒学信贸易有限公司 600 万元，借款期限 2018 年 4 月 20 日至 2019 年 10 月 31 日，利率 5.5%，到期一次性还本付息；借给南京壮润贸易有限公司 420 万元，借款期限 2018 年 4 月 23 日至 2019 年 4 月 30 日，利率 5.5%，到期一次性还本付息。

3、江苏玉麒麟保险经纪有限公司向南京壮润贸易有限公司出借款项 1505.62 万元。

江苏玉麒麟保险经纪有限公司成立后，因国家政策影响，虽多次与银保监会等相关政府部门沟通，提报申请材料，公司有关人员也接受了保险业专业知识培训和考试，但始终未取得保险从业许可，致使公司经营处于停顿状态。为解决资金闲置问题，赢取合理回报，公司与南京壮润贸易有限公司签订了《借款合同》，金额为 15056230 元，期限为 2018 年 9 月 20 日至 2019 年 9 月 20 日，借款利率 4.35%，到期一次性还本付息。

针对审计报告所述事项，公司已经积极采取了措施，具体如下：

1、针对无锡阳一棕制品有限公司、江苏绿源新材料有限公司、合肥旭宏泡棉制品有限公司等三家公司的材料预付款，已要求公司财务部、物资部与三家公司进行账务核对，原材料使用数量较大的可加紧冲抵货款；原材料使用量较小或暂时不用的，督促将预付款转回。

2、针对南京壮润贸易有限公司、南京恒学信贸易有限公司等两家公司的借款，已要求财务部根据借款协议再次与上述两家公司核对，要求尽快收回借款，保障资金安全。

公司董事会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2018 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所述事项对公司的影响。

## （六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求，公司对相应的会计政策进行了变更。本次会计政策变更符合有关法律、法规的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

本次会计政策的变更未对报告期公司生产经营情况产生重大影响。

## （七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本年度新增全资子公司江苏玉麒麟保险经纪有限公司。

## （八） 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业、保障员工的合法权益，立足本职尽到了一个企业对员工、对社会的责任。在做好经营管理工作的同时，本公司认真做好环境保护工作，继新厂房完成环评验收之后，新设生产线也顺利通过环评验收，具体产品的环境保护认证工作也在积极申报。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司的业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能

力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主营床垫业务各项主要财务指标正常；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司无违法、违规行为发生。综上，公司拥有良好的持续经营能力。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 五、 风险因素

##### (一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险。公司控股股东为法人金榜集团，实际控制人为自然人陈雷先生，陈雷先生直接持有公司 300 万股股份，通过金榜集团、蓝钻信息间接持有 4,231 万股股份，合计占公司总股份的 75.52%。若公司实际控制人陈雷利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司的利益。

2、公司治理的风险。有限公司阶段，公司未建立关联交易、对外担保、资金占用等事项的管理制度。股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。同时，随着公司的不断发展，对公司治理将会提出更高的要求。公司短期内仍存在内控管理不到位、治理机制不完善而影响公司规范发展的风险。

3、销售区域性集中的风险。公司业务主要覆盖华东区域，尤其是江苏、山东、安徽以及浙江。报告期内，公司在华东区域的销售收入占总收入的 90%以上。但是在全国范围内，公司销售网点数量不足，与国际国内知名品牌相比有较大差距，市场区域拓展尚在起步阶段，需要较大的投入，具有一定的不确定性。目前，我国经济发展总体处于较好的宏观环境中，但仍不排除局部地区的经济环境出现较大波动的风险。如果上述省份的经济环境发生重大不利变化，而公司又无法及时开拓新的区域市场，将导致公司销售收入大幅下降，对公司的经营状况和盈利能力产生重大不利影响。

4、资金使用不规范的风险。股份公司成立后，公司已制定出相应的控制措施规范资金的使用，但由于公司治理正逐步规范中，不排除过渡期内存在资金使用不规范的风险。

##### (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押	债务人与公司的关联关系
南京恒学	2018.4.20-2		6,000,000.00		6,000,000.00	5.5	尚未履行	否	无

信贸易有限公司	019. 10. 31				%				
南京壮润贸易有限公司	2018. 4. 23-2 019. 10. 30		4, 200, 000. 00		4, 200, 000. 00	5. 5 %	尚未履行	否	无
南京壮润贸易有限公司	2018. 4. 23-2 019. 10. 30		15, 056, 230. 00		15, 056, 230. 00	4. 3 5%	尚未履行	否	无
总计	-		25, 256, 230. 00		25, 256, 230. 00	-	-	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

因募集资金使用项目与当初计划实施时间差距巨大，公司 2018 年 4 月对部分募集资金使用用途进行了变更，其中 3000 万元转补充流动资金，该项资金主要部分已转各供应商，剩余部分因数量较大，公司考虑降低资金保管成本，外借给南京恒学信贸易有限公司 600 万元，南京壮润贸易有限公司 420 万元。另有 1500 万元转入江苏玉麒麟保险经纪有限公司，因国家政策影响，玉麒麟公司始终无法取得保险业许可证，无法正常经营，为降低资金损失，该公司将 1500 万元注册资本金及利息 56230 元外借给南京壮润贸易有限公司。因有借款协议约定了期限，该部分资金目前尚未归还。

该部分外借资金均来自闲置的募集资金，与公司正常的经营关联不大，不会影响公司正常经营。

#### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
陈映	为公司贷款提供担保	6000 万元	已事前及时履行	2018 年 1 月 19 日	2018-004
陈雷	为公司贷款提供担保	6000 万元	已事前及时履行	2018 年 1 月 19 日	2018-004

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司董事长陈映及董事、实际控制人陈雷拟以其个人信用、股权为公司向工商银行、交通银行、江苏银行、南京银行、紫金农商银行、广州银行等金融机构借款提供保证、质押，并未收取任何费用。该关联交易是基于公司正常的经营需要，意在解决公司经营发展过程中的资金需求，是合理、必要、真实的，有助于公司业务开展的。是关联方对公司业务发展的支持行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司挂牌前，董事、监事、高级管理人员出具避免同业竞争的承诺，截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有违背承诺的事项。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
浦口区华盛路 39 号房产	抵押	31,588,800.02	26.47%	向交通银行贷款用。
浦口区华盛路 39 号土地使用权	抵押	4,911,812.50	4.12%	向交通银行贷款用。
<b>总计</b>	-	36,500,612.52	30.59%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	48,750,000	81.25%	0	48,750,000	81.25%
	其中：控股股东、实际控制人	41,600,000	69.33%	0	41,600,000	69.33%
	董事、监事、高管	750,000	1.25%	0	750,000	1.25%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	11,250,000	18.75%	0	11,250,000	18.75%
	其中：控股股东、实际控制人	5,800,000	9.67%	0	5,800,000	9.67%
	董事、监事、高管	2,250,000	3.75%	0	2,250,000	3.75%
	核心员工					
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数						4

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	南京金榜集团有限公司	47,400,000	0	47,400,000	79.00%	5,800,000	41,600,000
2	南京蓝钻信息技术中心(有限合伙)	6,300,000	0	6,300,000	10.50%	2,100,000	4,200,000
3	南京吉优鑫传媒科技中心(有限合伙)	3,300,000	0	3,300,000	5.50%	1,100,000	2,200,000
4	陈雷	3,000,000	0	3,000,000	5.00%	2,250,000	750,000
5							
合计		60,000,000	0	60,000,000	100.00%	11,250,000	48,750,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东、实际控制人及董事陈雷与公司董事长陈映系父女关系。公司股东及实际控制人陈雷，系公司控股股东南京金榜集团有限公司的控股股东。陈雷为蓝钻信息的执行事务合伙人；陈映为吉优鑫的执行事务合伙人；除此之外，各股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为南京金榜集团有限公司。南京金榜集团有限公司持有本公司股份 47,400,000 股，直接持股比例 79%。控股股东性质为法人股东。南京金榜集团有限公司成立于 2000 年 1 月 3 日，住所：南京市秦淮区长乐路 131 号，法定代表人：陈雷，注册资本：3000 万元。统一社会信用代码：91320100721700613D。公司类型：有限责任公司，经营范围：对房地产业、高科技产业进行投资；高新技术的技术开发、转让、咨询及培训服务；项目管理；企业托管及重组；信息咨询；国内贸易（属于专项管理商品的应取得许可证后方可经营）。（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）。

报告期内，控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为陈雷。陈雷先生 1954 年 9 月生，中国国籍，南京大学研究生学历，无其他国家或地区的居留权，陈雷先生先后任职浙江省宁波 37793 部队、南京市建材工业公司办公室、中国新型建筑材料公司南京分公司、中新集团南京新型建筑材料有限公司，自 2000 年起任南京金榜集团有限公司董事局主席。陈雷先生直接持有公司 300 万股股份，通过金榜集团、蓝钻信息间接持有 4231.24 万股股份，合计占公司总股份的 75.52%，陈雷先生现任公司董事。

报告期内，实际控制人未发生变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年1月20日	2017年5月10日	1.50	30,000,000	45,000,000	0	0	0	0	0	是

#### 募集资金使用情况：

根据公司分别于 2017 年 2 月 23 日、2017 年 5 月 5 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的《南京金榜麒麟家居股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案（修订版）》（公告编号：2017-017）及《南京金榜麒麟家居股份有限公司股票发行情况报告书》，本次股票发行募集资金主要用于拟投资发起设立一家保险经纪公司，拟从事保险经纪业务、保险代理业务以及保险公估业务。保险经纪公司拟注册资本 5,000 万元，公司拟投资 4,500 万元，占总注册资本的 90%。

公司于 2018 年 4 月 18 日召开的第一届董事会第九次会议及于 2018 年 5 月 7 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，根据公司经营管理和国家银保监部门的最新规定，公司拟将部分募集资金使用用途变更为补充公司流动资金，具体变更为：将募集资金中 1500 万元用于投资发起设立一家保险经纪公司，3000 万元用于补充公司流动资金。此次募集资金用途变更事宜，公司分别于 2018 年 4 月 19 日、2018 年 5 月 7 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《南京金榜麒麟家居股份有限公司第一届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2018-008）、《南京金榜麒麟家居股份有限公司关于变更募集资金使用用途的公告》（公告编号：2018-007）及《南京金榜麒麟家居股份有限公司 2018 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-019）。

公司于 2018 年 4 月 19 日将专户存储的募集资金 800 万元及 2200 万元分别转入公司中国工商银行南京花旗支行及中国交通银行南京长江路支行，用于预付供应商货款及借予他人；公司于 2018 年 6 月 8 日将专户存储的募集资金 1500 万元转入江苏玉麒麟保险经纪有限公司，用于实缴注册资本。

截至 2018 年 12 月 31 日，募集资金账户余额为 193,450.21 元。

募集资金使用过程中存在的问题：

#### 1、在未履行完审议程序即改变募集资金用途

公司于 2018 年 4 月 19 日将专户存储的募集资金 800 万元及 2200 万元分别转入公司中国工商银行南京花旗支行及中国交通银行南京长江路支行。针对前述募集资金使用用途变更，麒麟家居于 2018 年 4 月 18 日召开的第一届董事会第九次会议及于 2018 年 5 月 7 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，对原募集资金用途进行变更。公司相关人员已接受主办券商

组织的募集资金存放与使用培训，公司控股股东、实际控制人已做出承诺：未来将严格按照经公司董事会、股东大会审议通过的确定的募集资金用途使用募集资金，并将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《关于挂牌公司股票发行有关事项的规定》等法律法规以及《公司章程》和公司内部管理制度规定，及时履行决策程序与信息披露程序，杜绝任何违规使用募集资金的行为。

### 2、违规将募集资金由募集资金专户转入公司基本存款账户和一般存款账户

公司于 2018 年 4 月 19 日将专户存储的募集资金 800 万元及 2200 万元分别转入公司中国工商银行南京花旗支行及中国交通银行南京长江路支行。根据《关于挂牌公司股票发行有关事项的规定》第十条：“挂牌公司募集资金应当存放于募集资金专项账户，该账户不得存放非募集资金或用作其他用途。挂牌公司应当与主办券商、存放募集资金的商业银行签订三方监管协议。”公司将上述 3000 万元募集资金先后用于支付货款、借予他人使用等情况。上述募集资金通过公司基本户及一般户而非募集资金专户进行存放使用，属于存放及使用不规范行为。公司相关人员已接受主办券商组织的募集资金存放与使用相关规定的培训，今后将提高规范意识，严格按照募集资金用途通过募集资金专户使用资金。

### 3、募集资金未按照预定用途使用

根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《南京金榜麒麟家居股份有限公司审计报告》（中兴财光华审会字（2019）第 330061 号）、《关于对南京金榜麒麟家居股份有限公司 2018 年度财务报表出具保留意见审计报告的专项说明》（中兴财光华审专字（2019）第 330004 号）等资料，发现公司存在募集资金未按照预定用途使用的违规情形，具体如下：

（1）根据公司银行流水、记账凭证及公司提供的借款合同等资料，公司分别于 2018 年 4 月 20 日、2018 年 4 月 23 日向唐山金环实业有限责任公司汇款 420 万元及 600 万元，后公司与南京恒学信贸易有限公司（以下简称“恒学信”）签订《借款合同》，约定公司向恒学信提供借款 600 万元，用于恒学信日常经营，借款期限由 2018 年 4 月 20 日至 2019 年 10 月 31 日止，利率按年息 5.5% 计算，款项由唐山金环实业有限责任公司向恒学信支付，公司与南京壮润贸易有限公司（以下简称“壮润公司”）签订《借款合同》，约定公司向壮润公司”提供借款 420 万元，用于壮润公司日常经营，借款期限由 2018 年 4 月 23 日至 2019 年 10 月 30 日止，利率按年息 5.5% 计算，款项由唐山金环实业有限责任公司向壮润公司支付。上述涉及公司对外提供借款金额合计 1020 万元，与公司募集资金用于补充公司流动资金原定用途不符，且违反了《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》中“挂牌公司募集资金应当用于公司主营业务及相关业务领域。除金融类企业外，募集资金不得用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，不得直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不得用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易；不得通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途；暂时闲置的募集资金可以进行现金管理，经履行法律法规、规章、规范性文件以及公司章程规定的内部决策程序并披露后，可以投资于安全性高、流动性好的保本型投资产品。”规定。

（2）根据公司提供的募集资金流向明细及对公司银行流水、记账凭证等资料的核查，公司募集资金用于向南通宣娇百年纺织有限公司支付合同预付款 400 万元、向江苏绿源新材料有限公司支付合同预付款 306 万元、向合肥旭宏海绵制品有限公司支付合同预付款 306 万元，向仪征市恒丰无纺材料有限公司支付合同预付款 448 万元，向无锡阳一棕制品有限公司支付合同预付款 320 万元，向其他供应商零星支付货款 200 万元，上述款项支付合计 1980 万元；公司募集资金用于向南京恒学信贸易有限公司提供借款 600 万元，向南京壮润贸易有限公司提供借款 420 万元，子公司江苏玉麒麟保险经纪有限公司向南京壮润贸易有限公司提供借款 15,056,230.00 元，累计对外提供借款 2525.62 万元。

目前通过国家企业信用信息公示系统查询，未发现上述公司与麒麟家居存在关联关系。中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《南京金榜麒麟家居股份有限公司审计报告》（中兴财光华审会字（2019）第 330061 号）（以下简称“审计报告”），南京金榜麒麟家居股份有限公司 2018 年审计报告被出具保留意见的审计报告，形成保留意见的基础为“如合并财务报表附注五（3）、五（4）所述，麒麟

家居在预付款项列报：无锡阳一棕制品有限公司 320 万元、江苏绿源新材料有限公司 306 万元、合肥旭宏泡棉制品有限公司 306 万元；在其他应收款（含应收利息）列报借款、待退回预付款：南京壮润贸易有限公司 1,959.87 万元、南京恒学信贸易有限公司 877.68 万元、仪征市恒丰无纺材料有限公司 448 万元、南通宣娇百年纺织有限公司 400 万元，上述款项合计 4,617.55 万元。截止审计报告日，上述款项已收回或办理存货入库 1,577.26 万元。我们在审计过程中实施了函证、访谈等程序，但仍无法获得充分、适当的审计证据以判断上述业务的交易实质、大额资金性质以及麒麟家居与上述公司之间是否存在关联关系、是否构成关联方非经营性资金占用。”

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 债券融资情况

适用 不适用

### 债券违约情况

适用 不适用

### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

## 四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	交通银行	20,000,000	5.44%	2018.1.10-2019.4.10	否
银行贷款	中国银行	5,000,000	4.35%	2018.12.4-2019.12.1	否
合计	-	25,000,000	-	-	-

### 违约情况

适用 不适用

## 五、 权益分派情况

### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈映	董事长	女	1981 年 11 月	本科	2016. 4. 28-2019. 4. 27	否
陈雷	董事	男	1954 年 9 月	研究生	2016. 4. 28-2019. 4. 27	否
林峰	董事	男	1963 年 11 月	大专	2016. 4. 28-2019. 4. 27	否
陈红	董事	女	1959 年 6 月	大专	2016. 4. 28-2019. 4. 27	否
徐珺玲	董事	女	1968 年 7 月	大专	2019. 2. 13-2019. 4. 27	否
郭鸿杰	董事、总经理	男	1966 年 12 月	研究生	2016. 4. 28-2019. 4. 27	是
卢涛	董事	男	1974 年 12 月	本科	2016. 4. 28-2019. 4. 27	是
刘桂荣	监事会主席	男	1975 年 4 月	本科	2016. 4. 28-2019. 4. 27	否
尹桂玲	监事	女	1973 年 3 月	本科	2016. 4. 28-2019. 4. 27	否
梁辉	职工代表监事	男	1972 年 6 月	大专	2016. 4. 28-2019. 4. 27	是
周淦庆	董事会秘书	男	1977 年 7 月	本科	2016. 4. 28-2019. 4. 27	是
王言均	财务负责人	男	1979 年 10 月	本科	2018. 9. 26-2019. 4. 27	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事陈雷系控股股东南京金榜集团有限公司的控股股东、实际控制人；董事长陈映系陈雷之女；董事林峰、陈红、徐珺玲，监事刘桂荣、尹桂玲，以及原董事胡燕等均在控股股东南京金榜集团有限公司任职。

公司原董事胡燕因工作变动原因不再担任公司董事，经公司第一届董事会第十三次会议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈映	董事长	0	0	0	0%	0
陈雷	董事	3,000,000	0	3,000,000	5.00%	0
林峰	董事	0	0	0	0%	0
陈红	董事	0	0	0	0%	0
徐琍玲	董事	0	0	0	0%	0
郭鸿杰	董事、总经理	0	0	0	0%	0
卢涛	董事	0	0	0	0%	0
刘桂荣	监事会主席	0	0	0	0%	0
尹桂玲	监事	0	0	0	0%	0
梁辉	职工代表监事	0	0	0	0%	0
周淦庆	董事会秘书	0	0	0	0%	0
王言均	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	3,000,000	0	3,000,000	5.00%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周淦庆	董事会秘书、财务总监	离任	董事会秘书	工作变动
王言均	财务经理	新任	财务总监	工作变动

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

王言均，男，1979年10月06日出生，汉族，公民身份号码320827197910060652，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计学专业。2003年7月至2006年3月在江苏天水泥集团有限公司从事财务工作；2006年3月至2007年5月在群达模具苏州有限公司从事财务工作；2007年5月至2010年7月在南京佳盛机电器材有限公司从事财务工作；2010年7月至2017年3月在惟思得交通设备有限公司从事财务工作；2017年4月至今在南京金榜麒麟家居股份有限公司任财务经理，新任财务总监。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	22
生产人员	89	87
销售人员	43	57
技术人员	23	24
财务人员	6	6
<b>员工总计</b>	<b>185</b>	<b>196</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	19	21
专科	26	32
专科以下	139	142
<b>员工总计</b>	<b>185</b>	<b>196</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员招聘 公司通过南京市劳动部门、人才市场、现场招聘会、网络招聘以及员工内部推荐等多种形式开展人员招聘工作，及时满足管理岗位、销售岗位、研发岗位、财务岗位和生产岗位等的用工缺口。

2、培训计划 报告期内，公司制订了详细的员工培训计划，开展了形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、管理技能培训、特种作业证培训和销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的工作技能，更好更快的熟悉岗位知识，更好的实现自身发展目标。

3、员工薪酬政策 公司建立了科学合理的绩效考核体系、灵活的岗位升降机制及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

4、需公司承担费用的离退休职工人数 公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金，没有需要公司承担费用的离退休人员。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现公司规范运作。报告期内，公司根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，制定公司的《投资者关系管理制度》等规章制度，不断完善公司的规章制度以及内部控制制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护。报告期内，公司召集并召开的股东大会符合《公司章程》的要求，保障股东充分行使表决权。提案审议符合法定程序，能够确保中小股东的话语权。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

本年度公司章程无修改。



## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>一、第一届董事会第八次会议审议通过：</p> <p>1、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>2、《关于董事、实际控制人陈雷及董事长陈映为公司关联担保的议案》；</p> <p>3、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>二、第一届董事会第九次会议审议通过：</p> <p>1、《关于变更募集资金使用用途的议案》；</p> <p>2、《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>三、第一届董事会第十次会议审议通过：</p> <p>1、《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》；</p> <p>2、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>3、《关于 2017 年年度报告及年报摘要的议案》；</p> <p>4、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>5、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>6、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>7、《关于续聘 2018 年度财务审计机构的议案》；</p> <p>8、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》；</p> <p>9、《关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告的议案》；</p> <p>10、《关于追认公司向关联方购置车辆及出售产品的议案》；</p> <p>11、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>四、第一届董事会第十一次会议审议通过：</p> <p>1、《关于 2018 年半年度报告的议案》；</p> <p>2、《关于募集资金的存放和使用情况的专项报告的议案》。</p> <p>五、第一届董事会第十二次会议审议通过：</p> <p>1、《关于聘任王言均为南京金榜麒麟家居股份有限公司财务负责人的议案》；</p> <p>2、《关于更换会计师事务所的议案》；</p> <p>3、《关于召开 2018 年度第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>一、第一届监事会第四次会议审议通过：</p> <p>1、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>2、《关于 2017 年年度报告及年报摘要的议案》；</p> <p>3、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>4、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；</p>

		<p>5、《关于聘请 2018 年度财务审计机构的议案》；</p> <p>6、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》；</p> <p>7、《关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告的议案》。</p> <p>二、第一届监事会第五次会议审议通过：</p> <p>1、《关于 2018 年半年度报告的议案》；</p> <p>2、《关于募集资金的存放和使用情况的专项报告的议案》。</p>
股东大会	5	<p>一、2018 年第一次临时股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于追认偶发性关联交易的议案》。</p> <p>二、2018 年第二次临时股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>2、《关于董事、实际控制人陈雷及董事长陈映为公司关联担保的议案》。</p> <p>三、2018 年第三次临时股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于变更募集资金使用用途的议案》。</p> <p>四、2017 年年度股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>2、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>3、《关于 2017 年年度报告及年报摘要的议案》；</p> <p>4、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>5、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>6、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>7、《关于续聘 2018 年度财务审计机构的议案》；</p> <p>8、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》；</p> <p>9、《关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告的议案》；</p> <p>10、《关于追认公司向关联方购置车辆及出售产品的议案》。</p> <p>五、2018 年第四次临时股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于更换会计师事务所的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会议员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行各项职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法

规和规章制度的要求，并结合公司实际情况，全面推进公司制度化、规范化管理。根据公司业务发展的实际需要，公司建立了与目前规模及发展战略相匹配的组织架构，制定并完善了各项内部控制制度，完善公司法人治理机构，建立了规范公司运作的内部控制环境。报告期内，根据公司发展需要，公司管理层引入了职业经理人。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作。公司严格执行《投资者关系管理制度》，在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，公司严格按照国家法律、法规及相关规范性文件和制度的要求，保证信息披露真实、准确、完整、及时。在开展投资者关系工作时，对尚未公布信息及其他信息进行保密。确保投资者及时、准确了解公司的发展方向、发展规划及财务状况、经营状况等。

#### **(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

#### **(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

## **二、 内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### **1、公司依法运作情况**

公司监事会根据《公司法》、《证券法》、公司《章程》及其它相关法律、法规赋予的职权，认真履行职责，列席历次股东大会和董事会，对公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，以及公司 2018 年公司董事、高级管理人员执行职务情况等进行了监督。监事会认为：公司能够严格依法规范运作，董事会运作规范、经营决策科学合理，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务；公司建立了较为完善的内部控制制度；信息披露及时、准确；公司董事、高级管理人员认真执行公司职务，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

#### **2、检查公司财务情况**

监事会对公司 2018 年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求。公司 2018 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

#### **3、公司关联交易情况**

报告期内公司根据经营需要发生数笔关联交易，但未损害中小股东权益。

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在经营业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形，公司具备进行独立自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策、并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制定的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。根据法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定和《公司章程》的相关规定，公司已经制订了《年度报告重大差错责任追究制度》，并于 2016 年 5 月 19 日召开的第一届董事会第二次会议审议通过。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 330061 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 6 月 26 日
注册会计师姓名	丁高方、申立华
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

### 审计报告

中兴财光华审会字(2019)第 330061 号

南京金榜麒麟家居股份有限公司全体股东：

#### 一、 保留意见

我们审计了南京金榜麒麟家居股份有限公司（以下简称麒麟家居）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了麒麟家居 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成保留意见的基础

如合并财务报表附注五（3）、五（4）所述，麒麟家居在预付款项列报：无锡阳一棕制品有限公司 320 万元、江苏绿源新材料有限公司 306 万元、合肥旭宏泡棉制品有限公司 306 万元；在其他应收款（含应收利息）列报借款、待退回预付款：南京壮润贸易有限公司 1,959.87 万元、南京恒学信贸易有限公司 877.68 万元、仪征市恒丰无纺材料有限公司 448 万元、南通宣娇百年纺织有限公司 400 万元，上述款项合计 4,617.55 万元。截止审计报告日，上述款项已收回或办理存货入库 1,577.26 万元。

我们在审计过程中实施了函证、访谈等程序，但仍无法获得充分、适当的审计证据以判

断上述业务的交易实质、大额资金性质以及麒麟家居与上述公司之间是否存在关联关系、是否构成关联方非经营性资金占用。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于麒麟家居，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

### 三、其他信息

麒麟家居管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括麒麟家居 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就 2018 年 12 月 31 日麒麟家居预付款项、其他应收款期末余额获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

麒麟家居管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估麒麟家居的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算麒麟家居、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督麒麟家居的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计

准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对麒麟家居持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致麒麟家居不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就麒麟家居实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：丁高方

中国注册会计师：申立华

中国·北京

2019年6月26日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.1	11,937,692.60	56,028,044.50
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五.2	2,723,548.53	2,715,126.27
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五.3	10,577,097.80	1,092,726.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.4	35,836,817.78	350,625.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.5	10,543,141.49	8,159,473.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.6	1,865,709.66	2,103,785.64
<b>流动资产合计</b>		<b>73,484,007.86</b>	<b>70,449,781.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五.7	37,134,960.88	38,231,200.61
在建工程	五.8		
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五.9	5,060,852.89	5,384,915.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五.10	2,513,382.15	3,509,545.61



递延所得税资产	五.11	1,128,504.93	529,939.43
其他非流动资产	五.12	14,591.23	28,511.23
<b>非流动资产合计</b>		45,852,292.08	47,684,112.60
<b>资产总计</b>		119,336,299.94	118,133,894.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五.13	25,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五.14	9,474,008.33	7,552,237.12
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五.15	1,423,539.46	2,020,405.76
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五.16	881,155.27	2,304,427.55
应交税费	五.17	325,182.27	1,140,966.13
其他应付款	五.18	6,439,538.33	26,482,998.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		43,543,423.66	39,501,034.80
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			

<b>负债合计</b>		43,543,423.66	39,501,034.80
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五.19	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.20	15,771,187.74	15,771,187.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.21	451,198.10	451,198.10
一般风险准备			
未分配利润	五.22	-429,509.56	2,410,473.59
归属于母公司所有者权益合计		75,792,876.28	78,632,859.43
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		75,792,876.28	78,632,859.43
<b>负债和所有者权益总计</b>		119,336,299.94	118,133,894.23

法定代表人：陈映

主管会计工作负责人：郭鸿杰

会计机构负责人：王言均

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,709,369.83	50,339,504.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	2,168,944.63	2,405,788.44
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、3	10,577,097.80	1,092,726.48
其他应收款	五、4	22,686,703.00	695,416.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、5	10,543,141.49	8,159,473.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,865,632.06	2,103,785.64
<b>流动资产合计</b>		49,550,888.81	64,796,694.82
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		24,232,573.72	9,232,573.72
投资性房地产			
固定资产	五、8	37,134,960.88	38,231,200.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	5,060,852.89	5,384,915.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	2,513,382.15	3,509,545.61
递延所得税资产	五、11	1,058,487.40	167,696.95
其他非流动资产	五、12	14,591.23	28,511.23
<b>非流动资产合计</b>		70,014,848.27	56,554,443.84
<b>资产总计</b>		119,565,737.08	121,351,138.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	25,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	9,474,008.33	7,552,237.12
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、15	1,458,409.86	4,749,872.96
应付职工薪酬	五、16	622,370.18	1,832,022.23
应交税费	五、17	229,483.31	1,083,633.94
其他应付款	五、18	5,864,631.51	26,464,144.66
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		42,648,903.19	41,681,910.91
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		42,648,903.19	41,681,910.91
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、19	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	15,771,187.74	15,771,187.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	341,323.15	341,323.15
一般风险准备			
未分配利润	五、22	804,323.00	3,556,716.86
<b>所有者权益合计</b>		76,916,833.89	79,669,227.75
<b>负债和所有者权益合计</b>		119,565,737.08	121,351,138.66

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		76,807,152.21	76,209,091.70
其中：营业收入	五、23	76,807,152.21	76,209,091.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		80,624,343.51	74,544,677.54
其中：营业成本	五、23	44,827,584.26	41,136,637.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	1,067,509.37	1,042,786.58
销售费用	五、25	22,481,906.54	22,152,097.53
管理费用	五、26	6,038,814.60	5,569,106.38

研发费用	五、27	3,800,656.60	3,230,362.40
财务费用	五、28	664,942.03	1,249,404.33
其中：利息费用		1,158,893.71	1,319,213.52
利息收入		700,175.57	166,150.31
资产减值损失	五、29	1,742,930.11	164,283.10
加：其他收益	五、30	228,382.33	527,388.65
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31		8,488.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,588,808.97	2,200,290.83
加：营业外收入	五、32	1,744.50	56,700.00
减：营业外支出	五、33	2,214.19	102,214.35
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,589,278.66	2,154,776.48
减：所得税费用	五、34	-749,295.51	94,708.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,839,983.15	2,060,067.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,839,983.15	2,060,067.60
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,839,983.15	2,060,067.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,839,983.15	2,060,067.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,839,983.15	2,060,067.60
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.05	0.04
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.05	0.04

法定代表人：陈映

主管会计工作负责人：郭鸿杰

会计机构负责人：王言均

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	五、23	71,484,042.25	73,822,238.68
减：营业成本	五、23	45,801,917.14	41,331,154.86
税金及附加	五、24	944,114.46	975,997.68
销售费用	五、25	18,301,714.78	18,897,067.28
管理费用	五、26	4,837,020.56	5,115,708.58
研发费用	五、27	3,800,656.60	3,230,362.40
财务费用	五、28	894,220.57	1,251,005.28
其中：利息费用		1,158,893.71	1,319,245.67
利息收入		454,941.94	157,115.41
资产减值损失	五、29	960,996.13	136,956.38
加：其他收益	五、30	228,382.33	527,388.65
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31		8,488.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,828,215.66	3,419,862.89
加：营业外收入	五、32	1,744.50	10,600.00
减：营业外支出	五、33	2,214.19	102,214.35
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,828,685.35	3,328,248.54
减：所得税费用	五、34	-1,076,291.49	474,350.90
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,752,393.86	2,853,897.64
（一）持续经营净利润		-2,752,393.86	2,853,897.64
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			

5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,752,393.86	2,853,897.64
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,150,305.00	86,350,844.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		407,082.99	
收到其他与经营活动有关的现金	五、35(1)	1,843,243.51	3,198,748.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		80,400,631.50	89,549,592.23
购买商品、接受劳务支付的现金		46,358,617.81	41,664,104.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,665,685.83	13,342,519.43
支付的各项税费		7,136,150.16	6,432,838.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、35(2)	22,150,079.13	20,225,758.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		89,310,532.93	81,665,221.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-8,909,901.43	7,884,371.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,398.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			50,398.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,235,005.02	3,436,290.53
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、35(3)	36,282,480.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		37,517,485.02	3,436,290.53
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-37,517,485.02	-3,385,892.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			50,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			5,000,000.00
取得借款收到的现金		25,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35(4)	556,053.24	24,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,556,053.24	84,000,000.00
偿还债务支付的现金			35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,119,018.69	1,364,917.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35(5)	22,100,000.00	7,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		23,219,018.69	43,364,917.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,337,034.55	40,635,082.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-44,090,351.90	45,133,561.58
加：期初现金及现金等价物余额		56,028,044.50	10,894,482.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,937,692.60	56,028,044.50

法定代表人：陈映

主管会计工作负责人：郭鸿杰

会计机构负责人：王言均

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,063,122.62	78,716,203.22
收到的税费返还		407,082.99	
收到其他与经营活动有关的现金	五、35(1)	1,746,035.89	3,143,619.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		82,216,241.50	81,859,822.36



购买商品、接受劳务支付的现金		57,976,141.49	41,396,662.06
支付给职工以及为职工支付的现金		11,247,523.95	11,600,210.61
支付的各项税费		5,967,935.71	5,844,048.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、35(2)	19,974,501.03	18,344,097.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		95,166,102.18	77,185,018.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-12,949,860.68	4,674,803.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			45,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,398.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			45,050,398.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,235,005.02	3,436,290.53
投资支付的现金		15,000,000.00	45,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、35(3)	21,226,250.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		37,461,255.02	48,436,290.53
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-37,461,255.02	-3,385,892.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			45,000,000.00
取得借款收到的现金		25,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35(4)		24,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,000,000.00	79,000,000.00
偿还债务支付的现金			35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,119,018.69	1,364,917.06
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35(5)	22,100,000.00	2,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		23,219,018.69	38,364,917.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,780,981.31	40,635,082.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-48,630,134.39	41,923,994.20
加：期初现金及现金等价物余额		50,339,504.22	8,415,510.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,709,369.83	50,339,504.22

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				15,771,187.74				451,198.10		2,410,473.59		78,632,859.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				15,771,187.74				451,198.10		2,410,473.59		78,632,859.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,839,983.15		-2,839,983.15
（一）综合收益总额											-2,839,983.15		-2,839,983.15
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	60,000,000.00				15,771,187.74				451,198.10		-429,509.56		75,792,876.28

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				771,187.74				165,808.34		635,795.75		31,572,791.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				771,187.74				165,808.34		635,795.75		31,572,791.83
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	30,000,000.00				15,000,000.00				285,389.76		1,774,677.84		47,060,067.60
(一)综合收益总额											2,060,067.60		2,060,067.60
(二)所有者投入和减少资本	30,000,000.00				15,000,000.00								45,000,000.00
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				15,000,000.00								45,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									285,389.76		-285,389.76		

1. 提取盈余公积									285,389.76		-285,389.76		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	60,000,000.00				15,771,187.74				451,198.10		2,410,473.59		78,632,859.43

法定代表人：陈映

主管会计工作负责人：郭鸿杰

会计机构负责人：王言均

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				15,771,187.74				341,323.15		3,556,716.86	79,669,227.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				15,771,187.74				341,323.15		3,556,716.86	79,669,227.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,752,393.86	-2,752,393.86
（一）综合收益总额											-2,752,393.86	-2,752,393.86
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	60,000,000.00			15,771,187.74				341,323.15		804,323.00		76,916,833.89

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				771,187.74				55,933.39		988,208.98	31,815,330.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				771,187.74				55,933.39		988,208.98	31,815,330.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00				15,000,000.00				285,389.76		2,568,507.88	47,853,897.64
（一）综合收益总额											2,853,897.64	2,853,897.64
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				15,000,000.00							45,000,000.00
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				15,000,000.00							45,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									285,389.76		-285,389.76	
1. 提取盈余公积									285,389.76		-285,389.76	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												



4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	60,000,000.00				15,771,187.74				341,323.15		3,556,716.86	79,669,227.75

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

南京金榜麒麟家居股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2003 年 11 月 28 日在南京市注册成立，注册地址：南京高新区 028 幢 625 室，现总部位于江苏省南京市浦口区高新开发区华盛路 39 号，统一社会信用代码：913201917568529917。营业期限：2003-11-28 至无固定期限。

于 2017 年 2 月 6 日，根据公司股东会决议，原注册资本由 3,000.00 万元人民币增加至 6,000.00 万元人民币，本次共发行股份 3,000.00 万股人民币普通股，每股价格为人民币 1.5 元，新增注册资本由南京金榜集团有限公司认缴。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本总额为 6,000.00 万元人民币，其中：南京金榜集团有限公司出资 4,740.00 万元人民币，占公司注册资本的 79.00%；南京蓝钻信息技术中心（有限合伙）出资 630.00 万元人民币，占公司注册资本的 10.50%；南京吉优鑫传媒科技中心（有限合伙）出资 330.00 万元人民币，占公司注册资本的 5.50%；陈雷出资 300.00 万元人民币，占公司注册资本的 5.00%。

本财务报告经本公司董事会于 2019 年 6 月 26 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事家居用品的制造与销售，经营范围：普通货运；弹簧软床垫、套、家具、沙发、家用纺织品、服装、服饰、纯棉、棉混纺及化纤、塑料及橡胶制品制造与销售及进出口贸易；五金交电（不含助力车）、机械、电子、通讯设备（卫星地面接收设备除外）、百货、针纺织品销售；高新技术的研发、转让、咨询和服务；钢材销售及进出口贸易；建材、木材、纺织面料、包装材料、管道、水泥制品、电线电缆、金属材料、环保设备、工程机械设备及配件的生产及销售；设备、房屋租赁；仓储服务（不含危险品）；停车场服务；花卉苗木销售。（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）。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014

年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,

调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取

得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公

司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融

资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值



以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

---

单项金额重大的判断依据  
或金额标准

余额为 1000 万元以上的应收账款

---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
----------------------	---

## (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

## (4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊

余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、应收票据、应收股利、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括发出商品、库存商品、建造合同已完成部分尚未办理结算的价款总额（根据有关在建施工合同的“工程施工”科目余额减“工程结算”科目余额后的差额填列）。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；库存商品领用和发出时按加权平均法计价；建造合同成本按个别计价法核算。

### (3) 存货跌价准备计提方法

① 库存商品可变现净值是指在正常生产经营活动中，以该存货的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。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

② 期末，公司对已完工未结算的工程项目单项进行减值测试，根据取得的最新证据来估计最终工程结算金额，如果最新证据估计的结算额小于项目累计确认收入的金额，则将该估计的差额冲减当期营业收入，反之，则不做账务处理。

### (4) 建造合同形成的存货

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期

股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司

的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 12、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，原值小于 5000 元的固定资产一次性计入当期成本费用，其他固定资产按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75



其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定

可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资

产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、

生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 21、收入的确认原则

### （1）商品销售收入

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将

发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司以交付实物并经购货方验收确认、转移商品所有权凭证的时间为销售商品收入具体确认时间。

## （2）提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## （3）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

## （4）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期

间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 23、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 25、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变

更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入



每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 26、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	

	应收账款	-2,715,126.27
	应收票据及应收账款	+2,715,126.27
	应付票据	
2	应付账款	-7,552,237.12
	应付票据及应付账款	+7,552,237.12
3	管理费用	-3,230,362.40
	研发费用	+3,230,362.40

## ②其他会计政策变更

无

## (2) 会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
商品收入增值税	应税收入	17、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

### 2、优惠税负及批文

按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。金榜麒麟家居股份有限公司于 2018 年 12 月 3 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅及国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201832008744，有效期：三年。

按财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

### 1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	19,587.00	25,681.01

银行存款	11,304,990.16	56,002,363.49
其他货币资金	613,115.44	
<b>合计</b>	<b>11,937,692.60</b>	<b>56,028,044.50</b>

注：本期末无使用受限的资金。

## 2、应收票据和应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收账款	2,723,548.53	2,715,126.27
<b>合计</b>	<b>2,723,548.53</b>	<b>2,715,126.27</b>

应收账款情况

### (1) 应收账款按风险分类

类别	账面余额		2018.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,918,341.96	100.00	194,793.43	6.67	2,723,548.53
其中：账龄组合	2,918,341.96	100.00	194,793.43	6.67	2,723,548.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>2,918,341.96</b>	<b>100.00</b>	<b>194,793.43</b>	<b>6.67</b>	<b>2,723,548.53</b>

(续)

类别	账面余额		2017.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,909,094.85	100.00	193,968.58	6.67	2,715,126.27
其中：账龄组合	2,909,094.85	100.00	193,968.58	6.67	2,715,126.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>2,909,094.85</b>	<b>100.00</b>	<b>193,968.58</b>	<b>6.67</b>	<b>2,715,126.27</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,764,895.41	94.74	138,244.77	5.00	2,637,388.17	90.66	131,869.41	5.00
1 至 2 年	44,183.55	1.51	4,418.36	10.00	124,110.14	4.27	12,411.01	10.00
2 至 3 年	53,075.00	1.82	15,922.50	30.00	120,550.54	4.14	36,165.16	30.00
3 至 4 年	29,142.00	1.00	14,571.00	50.00	27,046.00	0.93	13,523.00	50.00
4 至 5 年	27,046.00	0.93	21,636.80	80.00				
合计	<b>2,918,341.96</b>	<b>100.00</b>	<b>194,793.43</b>	<b>6.67</b>	<b>2,909,094.85</b>	<b>100.00</b>	<b>193,968.58</b>	<b>6.67</b>

## (2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
金额	<b>193,968.58</b>	<b>824.85</b>			<b>194,793.43</b>

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

截止 2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,655,014.40 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 56.71%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 82,750.72 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司	842,902.80	1 年以内	28.88	42,145.14
美耐家具有限公司	527,220.00	1 年以内	18.07	26,361.00
徐州龙山大酒店有限公司	107,720.00	1 年以内	3.69	5,386.00
苏州横塘红星	99,152.00	1 年以内	3.40	4,957.60
上海铁路局南京生活服务管理所	78,019.60	1 年以内	2.67	3,900.98
合计	<b>1,655,014.40</b>		<b>56.71</b>	<b>82,750.72</b>

## 3、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	10,249,292.36	96.90	1,066,217.53	97.58
1 至 2 年	301,296.49	2.85	24,605.00	2.25
2 至 3 年	24,605.00	0.23	1,903.95	0.17

3 至 4 年	1,903.95	0.02		
<b>合计</b>	<b>10,577,097.80</b>	<b>100.00</b>	<b>1,092,726.48</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
无锡阳一棕制品有限公司	非关联方	3,200,000.00	30.25	1年以内	合同未执行
江苏绿源新材料有限公司	非关联方	3,060,000.00	28.93	1年以内	合同未执行
合肥旭宏泡棉制品有限公司	非关联方	3,060,000.00	28.93	1年以内	合同未执行
江苏居之林家具股份有限公司	非关联方	292,723.00	2.77	1年以内	合同未执行
江苏翔鹰五金弹簧有限公司	非关联方	280,766.62	2.65	1-2年	合同未执行
<b>合计</b>		<b>9,893,489.62</b>	<b>93.54</b>		

(3) 账龄超过 1 年且金额重大的预付账款

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
江苏翔鹰五金弹簧有限公司	非关联方	280,766.62	2.65	1-2年	合同未执行
<b>合计</b>		<b>280,766.62</b>	<b>2.65</b>		

#### 4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	573,058.89	
其他应收款	35,263,758.89	350,625.18
<b>合计</b>	<b>35,836,817.78</b>	<b>350,625.18</b>

(1) 应收利息情况

① 应收利息分类列示:

项目	2018.12.31		2017.12.31			
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
借款利息	573,058.89		573,058.89			
<b>合计</b>	<b>573,058.89</b>		<b>573,058.89</b>			

(2) 其他应收款情况

## ①其他应收款按风险分类

类别	账面余额		2018.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	37,325,417.93	100.00	2,061,659.04	5.52	35,263,758.89
其中：账龄组合	37,325,417.93	100.00	2,061,659.04	5.52	35,263,758.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>37,325,417.93</b>	<b>100.00</b>	<b>2,061,659.04</b>	<b>5.52</b>	<b>35,263,758.89</b>

(续)

类别	账面余额		2017.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	595,110.72	100.00	244,485.54	41.08	350,625.18
其中：账龄组合	595,110.72	100.00	244,485.54	41.08	350,625.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>595,110.72</b>	<b>100.00</b>	<b>244,485.54</b>	<b>41.08</b>	<b>350,625.18</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	36,906,655.18	98.88	1,845,332.76	5.00	227,510.72	38.23	11,375.54	5.00
1至2年	129,162.75	0.35	12,916.28	10.00	16,000.00	2.69	1,600.00	10.00
2至3年	16,000.00	0.04	4,800.00	30.00	122,700.00	20.62	36,810.00	30.00
3至4年	122,700.00	0.33	61,350.00	50.00	68,200.00	11.46	34,100.00	50.00
4至5年	68,200.00	0.18	54,560.00	80.00	500.00	0.08	400.00	80.00
5年以上	82,700.00	0.22	82,700.00	100.00	160,200.00	26.92	160,200.00	100.00
<b>合计</b>	<b>37,325,417.93</b>	<b>100.00</b>	<b>2,061,659.04</b>	<b>5.52</b>	<b>595,110.72</b>	<b>100.00</b>	<b>244,485.54</b>	<b>41.08</b>

## ②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2018.12.31
金额	244,485.54	1,817,173.50			2,061,659.04

③本报告期无实际核销的其他应收款情况。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金及保证金	653,007.00	594,010.72
个人借款及备用金	66,377.42	
保险公积金	45,216.14	
租金	115,107.66	
设计费	8,000.00	
装修费	70,226.00	
借款	25,256,230.00	
待退回预付款	11,026,250.00	
其他	85,003.71	1,100.00
合计	37,325,417.93	595,110.72

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 年末余额
南京壮润贸易有限 公司	否	借款	19,256,230.00	1 年以内	51.59	962,811.50
南京恒学信贸易有 限公司	否	待退回预 付款	2,546,250.00	1 年以内	22.90	427,312.50
		借款	6,000,000.00			
仪征市恒丰无纺材 料有限公司	否	待退回预 付款	4,480,000.00	1 年以内	12.00	224,000.00
南通宣娇百年纺织 有限公司	否	待退回预 付款	4,000,000.00	1 年以内	10.72	200,000.00
合计			36,282,480.00		97.21	1,814,124.00

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	925,500.76		925,500.76
在产品	2,889,429.93		2,889,429.93
库存商品	6,728,210.80		6,728,210.80
<b>合计</b>	<b>10,543,141.49</b>		<b>10,543,141.49</b>

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,267,180.01	42,726.69	1,224,453.32
在产品	2,577,316.25		2,577,316.25
库存商品	4,390,045.54	32,341.55	4,357,703.99
<b>合计</b>	<b>8,234,541.80</b>	<b>75,068.24</b>	<b>8,159,473.56</b>

本公司年末无用于债务担保的存货。

## (2) 存货跌价准备

项目	2018.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转销	其他	
原材料	42,726.69			42,726.69		
库存商品	32,341.55			32,341.55		
<b>合计</b>	<b>75,068.24</b>			<b>75,068.24</b>		

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料			跌价存货已出售
库存商品			跌价存货已出售

## 6、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
租赁费	1,007,229.49	1,429,347.42
保险费	57,061.83	70,500.15
装修费	249,349.99	223,454.99
预付加油卡	194,885.00	158,941.62
淘宝活动充值预付卡	200,665.23	221,541.46
京东预付款	83,592.43	



过路费充值	72,848.09	
待抵扣印花税	77.60	
<b>合计</b>	<b>1,865,709.66</b>	<b>2,103,785.64</b>

## 7、固定资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	37,134,960.88	38,231,200.61

## (1) 固定资产及累计折旧

## ① 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	机器设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值					
1、年初余额	299,428.50	4,944,157.17	8,775,461.48	33,380,550.75	47,399,597.90
2、本年增加金额	117,441.99	121,251.49	341,379.31	1,423,686.82	2,003,759.61
(1) 购置	117,441.99	121,251.49	341,379.31		580,072.79
(2) 在建工程转入				1,423,686.82	1,423,686.82
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	416,870.49	5,065,408.66	9,116,840.79	34,804,237.57	49,403,357.51
二、累计折旧					
1、年初余额	250,694.03	2,087,290.62	5,222,941.13	1,607,471.51	9,168,397.29
2、本年增加金额	70,231.87	1,019,390.67	402,410.76	1,607,966.04	3,099,999.34
(1) 计提	70,231.87	1,019,390.67	402,410.76	1,607,966.04	3,099,999.34
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	320,925.90	3,106,681.29	5,625,351.89	3,215,437.55	12,268,396.63
四、账面价值					
1、年末账面价值	95,944.59	1,958,727.37	3,491,488.90	31,588,800.02	37,134,960.88
2、年初账面价值	48,734.47	2,856,866.55	3,552,520.35	31,773,079.24	38,231,200.61

## ② 用于借款抵押的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	34,804,237.57	3,215,437.55		31,588,800.02
<b>合计</b>	<b>34,804,237.57</b>	<b>3,215,437.55</b>		<b>31,588,800.02</b>

## ② 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
房屋及建筑物	31,588,800.02	厂房未办理竣工结算，未办房产证

## 8、在建工程

项目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## (1) 在建工程情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高科技保健睡眠产品生产基地工程						
<b>合计</b>						

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
高科技保健睡眠产品生产基地工程	37,592,156.24	自有资金	100.00	100.00

续：

工程名称	本期增加		本期减少		2017.12.31	
	金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
高科技保健睡眠产品生产基地工程	1,423,686.82		1,423,686.82			
<b>合计</b>	<b>1,423,686.82</b>		<b>1,423,686.82</b>			

注：高科技保健睡眠产品生产基地工程项目至 2018 年 12 月 31 日尚未办理竣工决算手续，2016 年已按暂估金额转入固定资产。本年转入固定资产金额 1,423,686.82，系与高科技保健睡眠产品生产基地工程项目相关支出。

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	软件费	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	770,269.96	5,613,500.00	4,560,000.00	10,943,769.96

项目	软件费	土地使用权	商标权	合计
2、本年增加金额	24,528.30			24,528.30
3、本年减少金额				
4、年末余额	794,798.26	5,613,500.00	4,560,000.00	10,968,298.26
二、累计摊销				
1、年初余额	484,283.26	514,570.98	4,560,000.00	5,558,854.24
2、本年增加金额	161,474.61	187,116.52		348,591.13
(1) 摊销	161,474.61	187,116.52		348,591.13
3、本年减少金额				
4、年末余额	645,757.87	701,687.50	4,560,000.00	5,907,445.37
四、账面价值				
1、年末账面价值	149,040.39	4,911,812.50		5,060,852.89
2、年初账面价值	285,986.70	5,098,929.02		5,384,915.72

## ②用于借款抵押的无形资产情况

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值
土地使用权	5,613,500.00	701,687.50		4,911,812.50
<b>合计</b>	<b>5,613,500.00</b>	<b>701,687.50</b>		<b>4,911,812.50</b>

注：企业于 2015 年 6 月 12 日取得由南京市人民政府颁发的《中华人民共和国国有土地使用证》，编号：宁浦国用（2015）第 15496 号，使用权面积 18895.1 m<sup>2</sup>，终止日期：2045 年 4 月 7 日。该土地使用权用于交通银行 2000 万借款抵押，详见附注 13、短期借款注释。

## 10、长期待摊费用

项目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
装修费	3,509,545.61		996,163.46		2,513,382.15	
<b>合计</b>	<b>3,509,545.61</b>		<b>996,163.46</b>		<b>2,513,382.15</b>	

## 11、递延所得税资产

项目	递延所得税资产	2018.12.31		2017.12.31	
		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	269,872.43	2,256,452.47	128,380.59	513,522.36	
可抵扣亏损	858,632.50	5,467,052.34	305,933.84	1,223,735.36	

长期待摊费用 会计与税法摊 销差异			95,625.00	382,500.00
<b>合计</b>	<b>1,128,504.93</b>	<b>7,723,504.81</b>	<b>529,939.43</b>	<b>2,119,757.72</b>

## 12、其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
预付购置长期资产款项	14,591.23	28,511.23
<b>合计</b>	<b>14,591.23</b>	<b>28,511.23</b>

## 13、短期借款

## (1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	5,000,000.00	
抵押借款	20,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>25,000,000.00</b>	

## (2) 抵押借款情况

本公司于 2018 年 1 月 10 日，股东陈雷及法人陈映通过抵押浦口区华盛路 39 号的房产及土地使用权向交通银行借款，签订编号为 Z1801LN15624902 的流动资金借款合同及编号为 C180111MG3201902 的抵押合同，取得额度 2000 万的借款，利率 5.4375%，自 2018 年 1 月 23 日起，期限为 1 年，截止 2018 年 12 月 31 日起借款余额为 2000 万元。

## (3) 保证借款情况

本公司于 2018 年 12 月 6 日，股东陈雷、法人陈映及南京高新融资担保有限公司作为担保人向中国银行借款，签订编号为 ZXJ203-20181761-01 的流动资金借款合同，取得 500 万人民币的借款，利率 4.35%，自 2018 年 12 月 6 日起，期限为 1 年，截止 2018 年 12 月 31 日起借款余额为 500 万元。

## (4) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

## 14、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
	9,474,008.33	7,552,237.12
<b>合计</b>	<b>9,474,008.33</b>	<b>7,552,237.12</b>

## 应付账款情况

## (1) 应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	9,474,008.33	7,552,237.12
<b>合计</b>	<b>9,474,008.33</b>	<b>7,552,237.12</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市南海区西樵诺佳家具有限公司	752,994.94	双方未结算
苏州库琪家具股份有限公司	330,066.58	双方未结算
<b>合计</b>	<b>1,083,061.52</b>	

## 15、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	1,423,539.46	2,020,405.76
<b>合计</b>	<b>1,423,539.46</b>	<b>2,020,405.76</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

本期无账龄超过 1 年的重要预收账款。

## 16、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	2,304,427.55	10,882,412.79	12,305,685.07	881,155.27
二、离职后福利-设定提存计划		1,359,148.53	1,359,148.53	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>2,304,427.55</b>	<b>12,241,561.32</b>	<b>13,664,833.60</b>	<b>881,155.27</b>

## (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	2,268,776.97	9,024,315.63	10,447,611.91	845,480.69
2、职工福利费	35,650.58	797,733.91	797,733.91	35,650.58
3、社会保险费		690,029.25	690,029.25	
其中：医疗保险费		627,299.32	627,299.32	
工伤保险费		6,969.99	6,969.99	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		55,759.94	55,759.94	
4、住房公积金		370,310.00	370,310.00	
5、工会经费和职工教育经费		24.00		24.00
<b>合计</b>	<b>2,304,427.55</b>	<b>10,882,412.79</b>	<b>12,305,685.07</b>	<b>881,155.27</b>

## (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		1,324,298.57	1,324,298.57	
2、失业保险费		34,849.96	34,849.96	
<b>合计</b>		<b>1,359,148.53</b>	<b>1,359,148.53</b>	

注：企业本期设定的提存计划是为员工缴纳的基本养老保险与失业保险，缴费基数为 3030，比例按养老保险 19%，失业保险 0.5% 计提缴纳。

## 17、应交税费

税项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	105,689.45	668,641.83
城建税	27,348.95	60,541.34
企业所得税	16,039.16	213,745.84
个人所得税	1,504.71	2,356.94
教育费附加	19,535.00	43,243.82
土地使用税	23,618.88	23,618.88
印花税	3,580.59	961.40
房产税	127,865.53	127,856.08
<b>合计</b>	<b>325,182.27</b>	<b>1,140,966.13</b>

## 18、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	39,875.02	
其他应付款	6,399,663.31	26,482,998.24
<b>合计</b>	<b>6,439,538.33</b>	<b>26,482,998.24</b>

## (1) 应付利息情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	39,875.02	

<b>合计</b>	<b>39,875.02</b>
-----------	------------------

## (2) 其他应付款情况

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
关联公司往来	558,200.24	22,005,050.00
其他单位往来	4,854,216.46	3,826,195.27
押金及保证金	96,334.81	108,785.65
未支付的其他费用	605,332.27	530,098.54
其他	285,579.53	12,868.78
<b>合计</b>	<b>6,399,663.31</b>	<b>26,482,998.24</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏通建设集团有限公司	4,319,640.00	尚未结算
江苏一变电力装备有限公司	266,796.04	尚未结算
中科院建筑设计研究院有限公司	143,396.23	尚未结算
<b>合计</b>	<b>4,729,832.27</b>	

## 19、股本

股东名称	2018.01.01	本年增加	本年减少	2018.12.31
南京金榜集团有限公司	47,400,000.00			47,400,000.00
陈雷	3,000,000.00			3,000,000.00
南京蓝钻信息技术中心（有限合伙）	6,300,000.00			6,300,000.00
南京吉优鑫传媒科技中心（有限合伙）	3,300,000.00			3,300,000.00
<b>合计</b>	<b>60,000,000.00</b>			<b>60,000,000.00</b>

## 20、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	15,771,187.74			15,771,187.74
<b>合计</b>	<b>15,771,187.74</b>			<b>15,771,187.74</b>

## 21、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	451,198.10			451,198.10
<b>合计</b>	<b>451,198.10</b>			<b>451,198.10</b>

## 22、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,410,473.59	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,410,473.59	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,839,983.15	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-429,509.56</b>	

## 23、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,497,981.08	43,949,132.51	74,206,754.23	40,110,220.74
其他业务	1,309,171.13	878,451.75	2,002,337.47	1,026,416.48
<b>合计</b>	<b>76,807,152.21</b>	<b>44,827,584.26</b>	<b>76,209,091.70</b>	<b>41,136,637.22</b>

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
床垫销售	57,261,752.57	30,009,385.54	58,899,372.51	28,842,217.05
家居销售	18,236,228.51	13,939,746.97	15,307,381.72	11,268,003.69
<b>合计</b>	<b>75,497,981.08</b>	<b>43,949,132.51</b>	<b>74,206,754.23</b>	<b>40,110,220.74</b>

（2）其他业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车租赁	1,120,689.66	855,014.40	974,358.97	855,014.40



品牌使用费	159,095.79		825,085.02	
原材料销售	29,385.68	23,437.35	202,893.48	171,402.08
<b>合计</b>	<b>1,309,171.13</b>	<b>878,451.75</b>	<b>2,002,337.47</b>	<b>1,026,416.48</b>

## 24、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
房产税	331,518.93	334,939.44
城建税	355,597.09	314,369.30
教育费附加	253,997.94	218,913.98
土地增值税	94,475.52	118,094.40
印花税	24,164.99	47,414.56
车船税	7,754.90	9,054.90
<b>合计</b>	<b>1,067,509.37</b>	<b>1,042,786.58</b>

## 25、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
广告宣传费	5,358,429.67	4,328,451.51
工资及附加	3,424,207.88	4,143,100.21
交通运输费	3,837,262.30	4,027,423.18
销售服务费	3,503,238.57	3,716,431.15
租赁费	3,565,591.15	3,594,294.34
装修费	972,311.98	744,178.40
折旧费	324,244.91	349,180.46
材料费	49,408.18	302,351.53
差旅费	345,181.27	297,576.66
修理费	582,256.92	255,301.88
招待费	178,484.40	119,214.10
安保服务费		118,377.28
水电费	76,258.48	83,077.49
办公、通讯费	66,175.28	64,470.89
会务费	156,407.93	
低值易耗品摊销	20,111.61	
咨询中介费	14,450.94	
其他	7,885.07	8,668.45
<b>合计</b>	<b>22,481,906.54</b>	<b>22,152,097.53</b>

## 26、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资及附加	2,700,328.95	3,134,102.91
咨询费	695,778.59	593,697.55
折旧与摊销费	768,040.23	542,141.77
车辆运输	394,672.43	369,478.61
安保费	43,904.24	244,418.43
招待费	132,500.50	157,444.50
办公、通讯费	155,225.29	151,447.48
差旅费	75,363.01	95,193.40
维修费	137,151.45	72,411.67
租赁费	532,057.86	41,773.59
招聘费	23,697.81	
会务费	32,609.07	
水电费	82,221.57	
其他	265,263.60	166,996.47
<b>合计</b>	<b>6,038,814.60</b>	<b>5,569,106.38</b>

## 27、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
研发人工费	1,390,630.43	1,145,766.98
研发折旧费	159,943.65	110,873.41
研发其他费用	209,642.84	17,486.00
研发材料费	2,040,439.68	1,956,236.01
<b>合计</b>	<b>3,800,656.60</b>	<b>3,230,362.40</b>

## 28、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,158,893.71	1,319,213.52
减：利息收入	700,175.57	166,150.31
手续费	106,223.89	96,341.12
担保费	100,000.00	
<b>合计</b>	<b>664,942.03</b>	<b>1,249,404.33</b>

## 29、资产减值损失

项目	2018年度	2017年度
坏账损失	1,817,998.35	101,314.91
存货跌价损失	-75,068.24	62,968.19
<b>合计</b>	<b>1,742,930.11</b>	<b>164,283.10</b>

## 30、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	228,382.33	573,488.65
<b>合计</b>	<b>228,382.33</b>	<b>573,488.65</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
稳岗补贴	27,602.33	38,940.00
残疾人补贴	41,580.00	38,448.65
2018 年度科技发展计划和会计经费	159,200.00	
财政厅促进金融业创新发展专项引导资金		300,000.00
2016 年第二批企业利用资本市场融资补贴		150,000.00
新城科技园管委会补贴		46,100.00
<b>合计</b>	<b>228,382.33</b>	<b>573,488.65</b>

## 31、资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		8,488.02	
其中：固定资产处置利得		8,488.02	
<b>合计</b>		<b>8,488.02</b>	

## 32、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,744.50	10,600.00	1,744.50
<b>合计</b>	<b>1,744.50</b>	<b>10,600.00</b>	<b>1,744.50</b>

## 33、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	2,214.19		2,214.19
非流动资产毁损报废损失		102,214.35	
<b>合计</b>	<b>2,214.19</b>	<b>102,214.35</b>	<b>2,214.19</b>

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	-150,730.01	193,744.33
递延所得税费用	-598,565.50	-99,035.45
<b>合计</b>	<b>-749,295.51</b>	<b>94,708.88</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,589,278.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-538,391.80
子公司适用不同税率的影响	237,153.68
调整以前期间所得税的影响	-185,501.04
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	97,938.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	67,078.78
研发加计扣除影响	-427,573.87
其他	
所得税费用	<b>-749,295.51</b>

### 35、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
实际收到的政府补助现金	228,382.33	573,488.65
收到利息收入	127,116.68	166,150.31

实际收到的其他营业外收入	1,744.50	10,600.00
保函保证金本期收回		800,000.00
收到的企业所得税退税		1,648,509.23
金榜集团代收代付	1,451,000.00	
收到往来款	35,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,843,243.51</b>	<b>3,198,748.19</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
费用	20,696,864.94	20,025,248.01
保证金		200,510.72
税收滞纳金	2,214.19	
金榜集团代收代付	1,451,000.00	
<b>合计</b>	<b>22,150,079.13</b>	<b>20,225,758.73</b>

## (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
借款	36,282,480.00	
<b>合计</b>	<b>36,282,480.00</b>	

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
关联方借款	556,053.24	24,000,000.00
<b>合计</b>	<b>556,053.24</b>	<b>24,000,000.00</b>

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
子公司退还少数股东投资款		5,000,000.00
与金榜集团资金往来		2,000,000.00
偿还关联方借款	22,000,000.00	
担保费	100,000.00	
<b>合计</b>	<b>22,100,000.00</b>	<b>7,000,000.00</b>

## 36、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
------	--------	--------

**1、将净利润调节为经营活动现金流量：**

净利润	-2,839,983.15	2,039,032.86
加：资产减值准备	1,742,930.11	164,283.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,099,999.34	3,100,550.34
无形资产摊销	348,591.13	199,550.91
长期待摊费用摊销	996,163.46	996,163.46
资产处置损失（收益以“-”号填列）		102,214.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,258,893.71	1,319,213.52
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-598,565.50	-96,732.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,308,599.69	-1,559,711.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,806,066.54	797,893.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,803,264.30	821,913.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,909,901.43	7,884,371.11

**2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：**

债务转为资本  
 一年内到期的可转换公司债券  
 融资租入固定资产

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	11,937,692.60	56,028,044.50
减：现金的期初余额	56,028,044.50	10,894,482.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-44,090,351.90</b>	<b>45,133,561.58</b>

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	2018年度	2017年度
一、现金	11,937,688.18	56,028,044.50
其中：库存现金	19,587.00	25,681.01
可随时用于支付的银行存款	11,304,990.16	56,002,363.49

可随时用于支付的其他货币资金	613,115.44	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,937,692.60	56,028,044.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 37、政府补助

#### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
稳岗补贴	27,602.33				27,602.33		是
残疾人补贴	41,580.00				41,580.00		是
2018 年度科技发展计划和会计经费	159,200.00				159,200.00		是
<b>合计</b>	<b>228,382.33</b>				<b>228,382.33</b>		—

#### (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关	27,602.33		
残疾人补贴	与收益相关	41,580.00		
2018 年度科技发展计划和会计经费	与收益相关	159,200.00		
<b>合计</b>	—	<b>228,382.33</b>		

### 六、合并范围的变更

#### 1、其他原因的合并范围变动

本公司于 2018 年 6 月 8 日，根据公司 2018 年第三次临时股东大会决议，成立江苏玉麒麟保险经纪有限公司，注册资本 1,500.00 万元人民币，本公司认缴注册资本 1,500.00 万元人民币，实缴注册资本 1,500.00 万元人民币，持股比例 100%。

### 七、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南京麒麟床具销售有限公司	南京	南京	生产销售	100.00		同一控制下企业合并
江苏玉麒麟保险经纪有限公司	南京	南京	保险经纪	100.00		新设

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (1) 信用风险

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司采用了必要的政策确保于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### (2) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

### (3) 利率风险

利率风险敏感性分析基于下述假设：

① 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

② 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；



③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

本公司取得借款资金时签订的是固定利率的借款合同，故利率风险较低。

## 九、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
南京金榜集团有限公司	南京	生产销售	6,000.00	79.00	79.00

本公司的最终控制方为陈雷，持股比例 75.52%，在本公司任职董事。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京吉优鑫传媒科技中心（有限合伙）	公司股东及实际控制人近亲属（董事长）控制的企业
南京金榜集团有限公司	公司股东
南京金榜佰业贸易有限公司	控股股东间接控制的企业
江苏金榜高尔夫球俱乐部有限公司	控股股东直接控制的企业
南京金榜吉山投资有限公司	控股股东直接控制的企业
南京金榜影业有限公司	控股股东直接控制的企业
南京金榜房地产开发有限公司	控股股东直接控制的企业
南京金榜中心大酒店有限公司	控股股东直接控制的企业
南京金榜物业管理有限公司	控股股东直接控制的企业
南京金榜矿业企业管理有限公司	控股股东直接控制的企业
南京金榜集团商务服务有限公司	控股股东直接控制的企业
南京夫子庙大市场服务有限公司	控股股东直接控制的企业
东莞市金润房地产开发有限公司	控股股东直接控制的企业
南京天雷实业有限公司	控股股东直接控制的企业
南京蕴金商业管理有限公司	控股股东直接控制的企业

扬州恒瑞生态农业有限公司	控股股东直接控制的企业
连云港金榜生态农业发展有限公司	控股股东直接控制的企业
连云港金榜建设开发有限公司	控股股东直接控制的企业
南京华府资产经营管理有限公司	控股股东直接控制的企业
南京金榜投资顾问有限公司	控股股东直接控制的企业
连云港金通管业有限公司	控股股东直接控制的企业
南京宇雷贸易有限公司	母公司的参股公司
南京中宁新型建材装饰工程有限责任公司	母公司的参股公司
南京市再保科技小额贷款股份有限公司	实际控制人近亲属（董事长）参股的企业
南京润康投资管理有限公司	实际控制人近亲属（董事长）控制的企业
南京润金投资有限公司	实际控制人近亲属（董事长）控制的企业
南京蓝钻信息技术中心（有限合伙）	公司股东
陈映	公司董事长
林峰	公司董事
陈红	公司董事
徐珺玲	公司董事
郭鸿杰	公司董事、总经理
卢涛	公司董事
刘桂荣	公司监事会主席
尹桂玲	公司监事
梁辉	公司职工代表监事
王言均	财务经理

#### 4、关联方交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①本报告期内无采购商品/接受劳务情况

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
南京金榜集团有限公司	家居用品		8,205.13
<b>合计</b>			<b>8,205.13</b>

（2）本报告期内无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）本报告期内无关联租赁情况

（4）关联担保情况

## 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈映	5,000,000.00	2018-12-6	2019-12-1	否
陈雷	5,000,000.00	2018-12-6	2019-12-1	否
陈映	20,000,000.00	2018-1-23	2019-1-20	否
陈雷	20,000,000.00	2018-1-23	2019-1-20	否

注：本公司于 2018 年 1 月 10 日，由股东陈雷及法人陈映提供担保并抵押麒麟家居浦口区华盛路 39 号的房产及土地使用权向交通银行借款，签订编号为 Z1801LN15624902 的流动资金借款合同及编号为 C180111MG3201902 的抵押合同，取得额度 2000 万的借款，利率 5.4375%，自 2018 年 1 月 23 日起，期限为 1 年，截止 2018 年 12 月 31 日起借款余额为 2000 万元。

本公司于 2018 年 12 月 6 日，股东陈雷、法人陈映及南京高新融资担保有限公司作为担保人向中国银行借款，签订编号为 ZXJ203-20181761-01 的流动资金借款合同，取得 500 万人民币的借款，利率 4.35%，自 2018 年 12 月 6 日起，期限为 1 年，截止 2018 年 12 月 31 日起借款余额为 500 万元。

## (5) 关联方资金拆借

关联方	期初拆入款	本期拆入	本期收回（归还）	期末余额
借入：				
南京金榜集团有限公司	22,002,147.00	556,053.24	22,000,000.00	558,200.24
<b>合计</b>	<b>22,002,147.00</b>	<b>556,053.24</b>	<b>22,000,000.00</b>	<b>558,200.24</b>

## (6) 关键管理人员报酬

项目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	549,411.82	424,665.30

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

无。

## (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31 账面余额	2017.12.31 账面余额
------	-------	--------------------	--------------------

其他应付款	连云港金通管业有限公司	2,903.00	2,903.00
其他应付款	南京金榜集团有限公司	558,200.24	22,002,147.00
<b>合计</b>		<b>561,103.24</b>	<b>22,005,050.00</b>

## 十、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	南京金榜吉山投资有限公司股权转让	无影响	

注：2008 年 3 月 31 日企业预先收到由南京金榜集团有限公司转来的南京金榜吉山投资有限公司股权转让款，2011 年 8 月 12 日本公司将南京金榜吉山投资有限公司股权 1,286.40 万元（股权占比 42.88%）转让给南京金榜集团有限公司并由张斌代持。2017 年初，南京金榜集团有限公司与张斌发生纠纷，2017 年 2 月 15 日，南京市秦淮区人民法院执行（2017）苏 0104 民初 1128 号裁定书，冻结张斌持有的南京金榜吉山投资有限公司 1,286.40 万元股权。

2018 年 4 月 13 日，南京市秦淮区人民法院执行（2018）苏 0104 执 1049 号裁定书，强制将张斌持有的南京金榜吉山投资有限公司 42.88%、金额 1,286.40 万元的股权转让给本公司，并办理了南京金榜吉山投资有限公司的股东变更。本公司收到南京金榜吉山投资有限公司股权后，拟将南京金榜吉山投资有限公司的股权转让给南京金榜集团有限公司，截至本财务报告日，尚未办理工商变更。

## 十二、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款情况

#### （1）应收账款按风险分类

类别	账面余额		2018.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账	2,296,881.01	100.00	127,936.38	5.57	2,168,944.63

类别	账面余额		2018.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的应收款项					
其中：账龄组合	2,296,881.01	100.00	127,936.38	5.57	2,168,944.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>2,296,881.01</b>	<b>100.00</b>	<b>127,936.38</b>	<b>5.57</b>	<b>2,168,944.63</b>

(续)

类别	账面余额		2017.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,562,022.45	100.00	156,234.01	6.10	2,405,788.44
其中：账龄组合	2,562,022.45	100.00	156,234.01	6.10	2,405,788.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>2,562,022.45</b>	<b>100.00</b>	<b>156,234.01</b>	<b>6.10</b>	<b>2,405,788.44</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,211,334.46	96.28	110,566.72	5.00	2,364,998.91	92.31	118,249.95	5.00
1 至 2 年	41,471.55	1.80	4,147.16	10.00	105,615.00	4.12	10,561.50	10.00
2 至 3 年	44,075.00	1.92	13,222.50	30.00	91,408.54	3.57	27,422.56	30.00
<b>合计</b>	<b>2,296,881.01</b>	<b>100.00</b>	<b>127,936.38</b>	<b>5.57</b>	<b>2,562,022.45</b>	<b>100.00</b>	<b>156,234.01</b>	<b>6.10</b>

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
<b>金额</b>	<b>156,234.01</b>		<b>28,297.63</b>		<b>127,936.38</b>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止 2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额

1,555,862.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 67.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 77,793.12 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司	842,902.80	1 年以内	36.70	42,145.14
美耐家具有限公司	527,220.00	1 年以内	22.95	26,361.00
徐州龙山大酒店有限公司	107,720.00	1 年以内	4.69	5,386.00
上海铁路局南京生活服务管理所	78,019.60	1 年以内	3.40	3,900.98
<b>合计</b>	<b>1,555,862.40</b>		<b>67.74%</b>	<b>77,793.12</b>

## 2、其他应收款情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	390,032.88	
其他应收款	22,296,670.12	695,416.48
<b>合计</b>	<b>22,686,703.00</b>	<b>695,416.48</b>

### (1) 应收利息情况

#### ① 应收利息分类列示：

项目	2018.12.31		2017.12.31			
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
借款利息	390,032.88		390,032.88			
<b>合计</b>	<b>390,032.88</b>		<b>390,032.88</b>			

### (2) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31		2018.12.31		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,269,187.93	94.34	1,308,847.54	5.88	20,960,340.39
其中：账龄组合	22,269,187.93	94.34	1,308,847.54	5.88	20,960,340.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,336,329.73	5.66			1,336,329.73

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	23,605,517.66	100.00	1,308,847.54	5.54	22,296,670.12

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	595,110.72	63.32	244,485.54	41.08	350,625.18
其中：账龄组合	595,110.72	63.32	244,485.54	41.08	350,625.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	344,791.30	36.68			344,791.30
合计	939,902.02	100.00	244,485.54	26.01	695,416.48

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京麒麟床具销售有限公司	1,336,329.73			全资子公司
合计	1,336,329.73			

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	21,850,425.18	98.12	1,092,521.26	5.00	227,510.72	38.23	11,375.54	5.00
1至2年	129,162.75	0.58	12,916.28	10.00	16,000.00	2.69	1,600.00	10.00
2至3年	16,000.00	0.07	4,800.00	30.00	122,700.00	20.62	36,810.00	30.00
3至4年	122,700.00	0.55	61,350.00	50.00	68,200.00	11.46	34,100.00	50.00
4至5年	68,200.00	0.31	54,560.00	80.00	500.00	0.08	400.00	80.00
5年以上	82,700.00	0.37	82,700.00	100.00	160,200.00	26.92	160,200.00	100.00
合计	22,269,187.93	100.00	1,308,847.54	5.88	595,110.72	100.00	244,485.54	41.08

(3) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
----	------------	------	------	------------

	转回	转销	
金额	244,485.54	1,064,362.00	1,308,847.54

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金及保证金	653,007.00	594,010.72
个人借款及备用金	66,377.42	
保险公积金	45,216.14	
租金	115,107.66	
设计费	8,000.00	
装修费	70,226.00	
借款	10,200,000.00	
待退回预付款	11,026,250.00	
关联方往来	1,336,329.73	344,791.30
其他	85,003.71	1,100.00
合计	23,605,517.66	939,902.02

(6) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
南京恒学信贸易有限公司	否	借款 待退回预付款	6,000,000.00 2,546,250.00	1 年以内	36.20	427,312.50
仪征市恒丰无纺材料有限公司	否	待退回预付款	4,480,000.00	1 年以内	18.98	224,000.00
南京壮润贸易有限公司	否	借款	4,200,000.00	1 年以内	17.7	210,000.00
南通宣娇百年纺织有限公司	否	待退回预付款	4,000,000.00	1 年以内	16.95	200,000.00
南京麒麟床具销售有限公司	是	关联方往来	991,538.43 34,201.16 310,590.14	1 年以内 1-2 年 2-3 年	5.66	
合计			22,562,579.73		95.49	1,061,312.50

### 3、长期股权投资



## (1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,232,573.72		24,232,573.72	9,232,573.72		9,232,573.72
合计	<b>24,232,573.72</b>		<b>24,232,573.72</b>	<b>9,232,573.72</b>		<b>9,232,573.72</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京麒麟床具销售有限公司	9,232,573.72			9,232,573.72
江苏玉麒麟保险经纪有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	<b>9,232,573.72</b>	<b>15,000,000.00</b>		<b>24,232,573.72</b>

## 4、营业收入及成本

## (1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,174,871.12	44,923,465.39	71,819,901.21	40,304,738.38
其他业务	1,309,171.13	878,451.75	2,002,337.47	1,026,416.48
合计	<b>71,484,042.25</b>	<b>45,801,917.14</b>	<b>73,822,238.68</b>	<b>41,331,154.86</b>

## (2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
床垫销售	53,731,366.07	30,713,145.05	58,065,858.08	29,642,939.76
家居销售	16,443,505.05	14,210,320.34	13,754,043.13	10,661,798.62
合计	<b>70,174,871.12</b>	<b>44,923,465.39</b>	<b>71,819,901.21</b>	<b>40,304,738.38</b>

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	228,382.33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-469.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	227,912.64
减:非经常性损益的所得税影响数	34,186.90
非经常性损益净额	193,725.74
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	193,725.74

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.68	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.93	-0.05	-0.05

南京金榜麒麟家居股份有限公司

2019年6月28日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

南京金榜麒麟家居股份有限公司董事会秘书办公室