

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



## 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

南京金榜麒麟家居股份有限公司全体股东:

我们接受委托,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”)2018年度财务报表,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和财务报表附注,并于2019年6月26日出具了保留意见的审计报告(中兴财光华审会字(2019)第330061号)。

根据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14号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》(2018年修订)及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关要求,现就相关事项说明如下:

### 一、保留意见涉及的事项

如麒麟家居2018年度合并财务报表附注五(3)、(4)所述,麒麟家居预付款项中列报:无锡阳一棕制品有限公司320.00万元、江苏绿源新材料有限公司306.00万元、合肥旭宏泡棉制品有限公司306.00万元;其他应收款(含应收利息)列报借款、待退回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448.00万元、南通宣娇百年纺织有限公司400.00万元。上述预付款、其他应收款合计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、是否构成关联方资金占用。

### 二、发表保留意见的理由和依据

上述事项影响麒麟家居2018年度财务报表的特定项目,可能存在的未发现的错报对公司2018年度财务报表可能产生的影响重大但不具有广泛性,但由于审计范围受到限制,我们无法就此获取充分、适当的审计证据,以确定是否有必要对麒麟家居2018年度财务报表作出相应调整。《中国注册会计师审计准则第1502号——在审计报告中发表非无保留意见》第七条规定,当无法获取充分、适当的审计证据,不能得出财务报表整体不存在重大错报的结论时,注册会计师应当发表非无保留意见;第八条规定,当无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审

计意见的基础，但认为未发现的错报(如存在)对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性时，注册会计师应当发表保留意见。因此，我们对麒麟家居 2018 年度财务报表发表了保留意见。

### 三、保留意见涉及的事项对报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额

由于无法获取充分、适当的审计证据，我们无法确定保留意见涉及的事项对麒麟家居报告期内财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额，以及是否导致公司盈亏性质的变化。

本专项说明仅供南京金榜麒麟家居股份有限公司 2018 年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师:



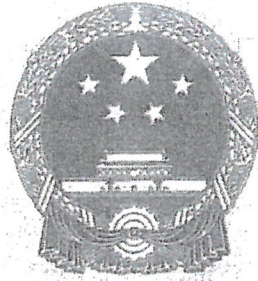
丁高方

中国注册会计师:



申立华

2019年6月26日



# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010208376569XD



名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

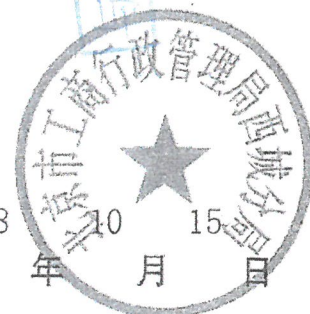


在线扫码获取详细信息

登记机关

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018

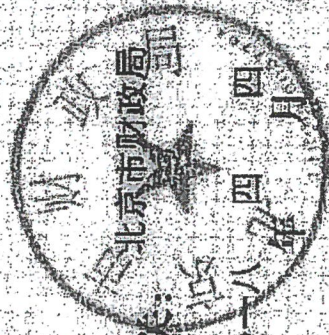


10 15  
年 月 日

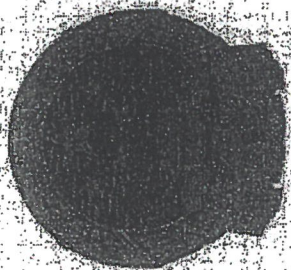
证书序号: 0000187

### 说明

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



中华人民共和国财政部



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚庚春

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日

内容一致

务  
专  
\*

证书序号: 000447

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

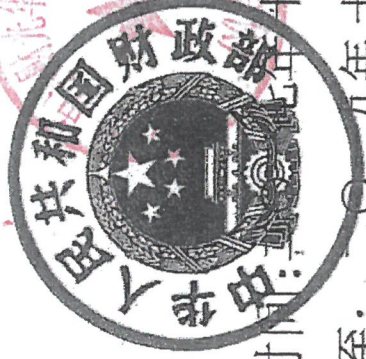
首席合伙人: 姚庚春

与原件一致

证书号: 30

发证时间: 二〇一〇年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月十一日





姓名: 丁高方  
 Full name: 丁高方  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1972-05-08  
 Date of Birth: 1972-05-08  
 工作单位: 江苏利安达安达兴亚会计师事务所有限公司  
 Work Unit: 江苏利安达安达兴亚会计师事务所有限公司  
 身份证号: 321021197205085077  
 ID Card No.: 321021197205085077



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

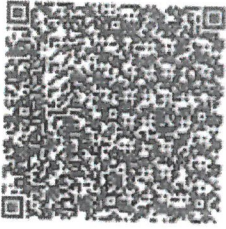
证书编号: 320000180007  
 No. of Certificate: 320000180007  
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会  
 发证日期: 2014 年 06 月 03 日  
 Date of Issuance: 2014 / 06 / 03



与原件一致

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



丁高方(320000180007)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日  
分 秒

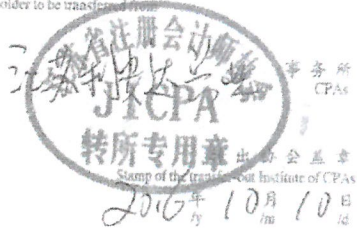
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

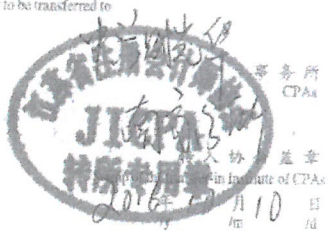


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer out Institute of CPAs  
年 月 日  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer in Institute of CPAs  
年 月 日  
年 月 日





申立华  
 姓 Full name 申 立 华  
 性 Sex 男  
 出生日 Date of birth 1964-12-01  
 单位 江苏立信会计师事务所  
 单位代码 34070019641201452



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

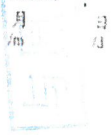


证书编号: 340700050001  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 1997 07 22  
 发证日期: 年 月 日  
 Date of Issuance

申立华(340700050001)  
 您已通过2017年年检  
 江苏省注册会计师协会

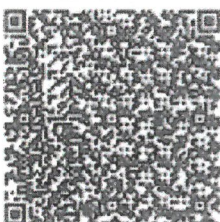
申立华(340700050001)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会

2017 05 27



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



申立华(340700050001)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日  
年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

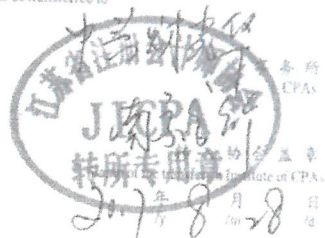


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
5 10 28

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer to Institute of CPAs  
年 月 日  
5 10 28

