东兴证券

关于南京金榜麒麟家居股份有限公司的风险提示性公告

东兴证券作为南京金榜麒麟家居股份有限公司的持续督导主办券商，通过持续督导，发现公司存在以下情况：

一、 风险事项基本情况

（一） 风险事项类别

☐ 涉及重大未决诉讼仲裁	☐ 停产、破产清算等经营风险
☐ 重大债务违约等财务风险	☐ 重大亏损、损失或承担重大赔偿责任
☐ 主要资产被查封、扣押、冻结	☐ 公司及关联方涉嫌违法违规
☐ 公司及关联方涉嫌违法违规被立案调查或处罚	
☐ 董事会无法正常召开会议等公司治理类风险	
☐ 董事长、实际控制人等无法履职或取得联系	
☐ 公司未能规范履行信息披露义务	☒ 其他

（二） 风险事项情况

1、2018 年度募集资金存放及使用违规情况

主办券商通过核查麒麟家居及其子公司金麒麟保险经纪股份有限公司 2018 年度银行流水、记账凭证、会议文件等资料、获取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，发现公司存在未履行完审议程序即改变募集资金用途、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、募集资金未按照预定用途使用等违规情形，具体如下：

（1）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。经核查，主办券商认为，麒麟家居募集资金使用存在未履行完审议程序即改变募集资金用途的违规情形。

(2) 通过核查麒麟家居基本存款账户和一般存款账户流水，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。

(3) 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。

(4) 经主办券商核查，公司 2018 年 5 月向其他零星供应商支付的 200 万元，

属于正常经营活动中采购行为，其余 1,780.00 万元向各个供应商支付的预付款项，均高于公司最近三年向其采购的年采购金额。主办券商通过国家企业信用信息公示系统查询及对公司财务总监及董事会秘书进行访谈，虽然未发现上述公司与麒麟家居存在关联关系，但无法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交易是否构成关联方非经营性资金占用。

同时，主办券商也注意到，麒麟家居聘请的年度审计机构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，具体内容如下：

“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。”

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 6 月 26 日对公司编制《2018 年度麒麟家居控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况汇总表》出具了中兴财光华审专字（2019）第 330003 号保留意见的专项说明，具体内容如下：

“我们对以下事项发表了保留意见：

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。因此我们对汇总表所载的控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况金额发表保留意见。”

主办券商基于上述核查及中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见的《南京金榜麒麟家居股份有限公司审计报告》及出具的对《2018 年度麒麟家居控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况汇总表》保留意见的专项说明，我们对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发表保留意见。

2、违规对外提供财务资助情况

经主办券商核查，截至 2019 年 8 月 31 日，公司对外提供财务资助情况如下：

单位：元

债务人	借款期间	2019 年 1 月 1 日余额	2019 年 1-8 月新增	2019 年 1-8 月减少	2019 年 8 月 31 日余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
南京恒学信贸易有限公司	2018.4.20-2019.10.30	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	5.50%	尚未履行	否
南京恒学信贸易有限公司	2019.1.17-2020.1.16	-	2,989,897.00	-	2,989,897.00	4%	尚未履行	否
南京壮润贸易有限公司	2018.4.23-2019.10.30	4,200,000.00	-	-	4,200,000.00	5.50%	尚未履行	否
南京壮润贸易有限公司	2018.9.20-2019.9.20	15,056,230.00	-	-	15,056,230.00	4.35%	尚未履行	否
南京壮润贸易有限公司	2019.1.17-2020.1.16	-	2,989,850.00	-	2,989,850.00	4%	尚未履行	否
南京学瑞建材贸易有限公司	2019.1.17-2020.1.16	-	5,999,435.00	-	5,999,435.00	4%	尚未履行	否

南京恒宏信息科技有限公司	2019.1.17-2020.1.16	-	2,997,230.00	-	2,997,230.00	4%	尚未履行	否
南京景尚谷文化发展有限公司	2019.1.17-2020.1.16	-	2,996,927.00	-	2,996,927.00	4%	尚未履行	否
总计	-	25,256,230.00	17,973,339.00	-	43,229,569.00	-	-	-

备注：上述公司向南京壮润贸易有限公司提供财务资助 15,056,230.00 元于 2019 年 9 月 20 日到期，截至本公告出具之日，公司尚未收到此笔借款本金及利息。

截至 2019 年 1 月 1 日，公司累计对外提供财务资助金额为 25,256,230.00 元，为公司通过募集资金向南京恒学信贸易有限公司提供财务资助 600 万元，向南京壮润贸易有限公司提供财务资助 19,256,230.00 元，上述两笔未经公司董事会及股东大会审议，并且属于募集资金未按照预定用途使用的违规情形，已在《风险提示公告》中进行披露。

公司 2019 年 1-8 月新增对外财务资助金额 17,973,339.00 元，针对上述新增财务资助公司未履行审议程序，未按照公司制定的《重大决策制度》履行相应审议程序及审批手续。

3、公司治理存在不规范风险

公司自挂牌以来，虽然建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《重大决策制度》、《募集资金管理制度》等内部治理制度，但是因相关人员对规则的学习不够深入，依然存在部分重大事项未按照相关管理制度去执行，未履行必要审议程序及出现重大违规等情况。

主办券商按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统主办券商持续督导工作指引（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》以及《推荐挂牌并持续督导协议》等相关规定和约定，指导、督促公司完善公司治理机制，提高公司规范运作水平；与公司加强日常联系，定期对公司进行培训和业务指导；对公司拟披露的信息披露文件进行事前审查，指导和督促公司诚实守信、规范履行信息披露义务等。

二、 风险事项进展情况

1、募集资金存放与使用违规的进展情况

对于募集资金使用过程中存在的问题，公司正在积极与江苏绿源新材料有限公司、合肥旭宏泡绵制品有限公司、无锡阳一棕制品有限公司、南京恒学信贸易有限公司、南京壮润贸易有限公司等公司沟通进行整改，已经收回部分材料预付资金和外借资金，但违规现象仍然没有全部处理完，截至本公告披露之日，公司整改进展如下：

材料预付款方面，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，因合同标的物价格未协商一致，款项均已收回；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，原先计划通过购买货物来抵消往来，这一块由于当前处于生产销售淡季，暂时没有明显进展，截至 2019 年 8 月 31 日，通过采购办理存货入库已抵消 474.63 万元，公司预计自 2019 年 9 月份开始随着生产销售旺季到来，采购资金的抵销进度会加快，预计到 2019 年年末，上述公司的预付资金会全部使用完毕。

募集资金中用于对外借款方面，截止至 2018 年 12 月 31 日，应收南京壮润贸易有限公司本金及利息 1,959.87 万元，应收南京恒学信贸易有限公司本金及利息 877.68 万元，截至本公告披露之日，上述借款尚未收回，公司将加强与对方沟通，推进回款速度，尽早收回款项；同时款项收回后将汇入募集资金专户管理，严格按照《募集资金管理制度》和《三方监管协议》的规定使用募集资金。

截止至 2019 年 8 月 31 日，上述预付款项、其他应收款（含应收 2018 年利息）、待退回预付款的收回或办理存货入库情况如下：

单位：元

单位	项目	金额	已收回金额(办理存货入库金额)	剩余金额	备注
江苏绿源新材料有限公司	预付账款	3,060,000.00	1,244,905.73	1,815,094.27	
合肥旭宏泡棉制品有限公司	预付账款	3,060,000.00	2,458,719.00	601,281.00	
无锡阳一棕制品有限公司	预付账款	3,200,000.00	1,042,713.00	2,157,287.00	
仪征市恒丰无纺材料有限公司	待退回预付款	4,480,000.00	4,480,000.00		
南通宣娇百年	待退回预付款	4,000,000.00	4,000,000.00		

纺织有限公司					
南京恒学信贸易有限公司	其他应收款	6,000,000.00		6,000,000.00	
南京壮润贸易有限公司	其他应收款	4,200,000.00		4,200,000.00	
南京壮润贸易有限公司	其他应收款	15,056,230.00		15,056,230.00	通过玉麒麟借款
小计		43,056,230.00	13,226,337.73	29,829,892.27	

三、对公司的影响

公司存在募集资金存放及使用违规重大事项、违规对外提供财务资助事项以及公司治理存在不规范风险等事项，对公司规范经营和持续发展带来不利影响，可能导致损害公司及其他股东利益的情形发生。

四、主办券商提示

主办券商在发现公司存在募集资金存放及使用违规重大事项及违规对外提供财务资助事项后，对麒麟家居相关人员进行提醒，严禁公司按照非经审议披露的用途使用募集资金，要求公司提高规范意识严格按照预定募集资金用途使用募集资金；对麒麟家居相关人员进行募集资金存放与使用培训；要求公司控股股东、实际控制人做出承诺：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；要求公司对上述问题积极进行整改，并定期向主办券商汇报整改结果；要求公司对上述募集资金存放及使用违规事项发布致歉公告；要求并督促公司董事、监事、高级管理人员进一步全面学习相关法律法规及各项规章制度，严格执行公司内部管理制度，规范公司行为，加强与主办券商沟通，及时履行相关审议程序以及信息披露义务，确保公司不再出现重大违规事项。

主办券商将继续对麒麟家居的相关事项保持持续关注。

主办券商提醒广大投资者：

主办券商郑重提示广大投资者注意投资风险。

五、 备查文件目录

无

东兴证券

2019年9月30日