

**关于广东柏堡龙股份有限公司 2021 年度非经营性资金  
占用及其他关联资金往来情况、  
违规担保及解除情况的专项说明**

**中兴财光华审专字（2022）第 211045 号**

## 目 录

### **关于广东柏堡龙股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、违规担保及解除情况的专项说明**

|                                                  |          |
|--------------------------------------------------|----------|
| <b>广东柏堡龙股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表</b> | <b>1</b> |
|--------------------------------------------------|----------|

|                                      |          |
|--------------------------------------|----------|
| <b>广东柏堡龙股份有限公司 2021 年度违规担保及解除情况表</b> | <b>2</b> |
|--------------------------------------|----------|

# **关于广东柏堡龙股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及 其他关联资金往来情况、违规担保及解除情况的专项说明**

**中兴财光华审专字（2022）第 211045 号**

广东柏堡龙股份有限公司全体股东：

我们接受广东柏堡龙股份有限公司（以下简称“柏堡龙公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了柏堡龙公司 2021 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2021 年度公司及合并利润表、公司及合并现金流量表、公司及合并股东权益变动表和财务报表附注，并出具了中兴财光华审会字（2022）第 211087 号保留意见审计报告。

根据《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26 号）、《深圳证券交易所股票上市规则》（2022 年修订）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》（深证上[2022]26 号）及其他相关要求，广东柏堡龙股份有限公司编制了本专项说明所附的 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）、广东柏堡龙股份有限公司违规担保及解除情况表（以下简称“担保情况表”）。

编制和对外披露汇总表及担保情况表，并确保其真实性、合法性及完整性是柏堡龙公司管理层的责任。我们对汇总表及担保情况表所载资料与我们审计柏堡龙公司 2021 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。为了更好地理解柏堡龙公司 2021

年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况及对外担保情况,汇总表及担保情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供柏堡龙公司 2021 年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

**附件:**

广东柏堡龙股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

广东柏堡龙股份有限公司 2021 年度违规担保及解除情况表

(此页无正文)

中兴财光华会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:

中国·北京

2022 年 6 月 30 日

## 广东柏堡龙股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：广东柏堡龙股份有限公司

单位：万元

| 非经营性资金占用          | 资金占用方名称          | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2021年期初占用资金余额 | 2021年度占用累计发生金额（不含利息） | 2021年度占用资金的利息(如有) | 2021年度偿还累计发生金额 | 2021年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|-------------------|------------------|---------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|--------|------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业  | 无                |               |             |               |                      |                   |                |               |        |      |
| 小计                |                  |               |             |               |                      |                   |                |               |        |      |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 | 无                |               |             |               |                      |                   |                |               |        |      |
| 小计                |                  |               |             |               |                      |                   |                |               |        |      |
| 其他关联方及其附属企业       | 无                |               |             |               |                      |                   |                |               |        |      |
| 总计                |                  |               |             | 0.00          | 0.00                 | 0.00              | 0.00           | 0.00          |        |      |
| 其他关联资金往来          | 资金往来方名称          | 往来方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2021年期初往来资金余额 | 2021年度往来累计发生金额（不含利息） | 2021年度往来资金的利息(如有) | 2021年度偿还累计发生金额 | 2021年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
| 控股股东、实际控制人及其附属企业  | 无                |               |             |               |                      |                   |                |               |        |      |
| 上市公司的子公司及其附属企业    | 柏堡龙（深圳）投资管理有限公司  | 全资子公司         | 其他应收款       | 45.20         | 9,889.59             |                   | 9,934.79       | 0.00          | 代收货款   | 往来款  |
| 关联自然人及其控制的法人      | 漳州市雅度派服饰有限公司     | 控股股东之亲属控制的公司  | 应收账款        | 1,228.96      |                      |                   | 1,222.25       | 6.71          | 销售货物   | 货款   |
| 其他关联方及其附属企业       | 潮人智能科技（深圳）股份有限公司 | 联营公司          | 其他应收款       | 207.00        |                      |                   |                | 207.00        | 借款     | 往来款  |
|                   | 北京泛森柏尔品牌管理有限公司   | 联营公司          | 其他应收款       | 0.00          | 51.75                |                   |                | 51.75         | 债务重组   | 往来款  |
|                   | 广州市希素服装设计有限公司    | 联营公司          | 其他应收款       | 217.00        |                      |                   |                | 217.00        | 借款     | 往来款  |
|                   | 福建柏悦品牌运营管理有限公司   | 联营公司          | 其他应收款       | 481.76        |                      |                   | 481.76         | 0.00          | 暂借款    | 往来款  |
| 总计                |                  |               |             | 2,179.92      | 9,941.34             |                   | 11,638.79      | 482.46        |        |      |

本表已于2022年6月30日获董事会批准。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 广东柏堡龙股份有限公司 2021 年度违规担保及解除情况表

单位：万元

| 被担保方名称                             | 与上市公司的<br>关系 | 违规担保发<br>生时间 | 发生原因 | 期初余额<br>(2021/1/1)<br>(万元)                                                                        | 报告期新增违规<br>担保金额<br>(2021 年度)<br>(万元) | 报告期解除<br>担保金额<br>(2021 年度)<br>(万元) | 期末余额<br>(2021/12/31)<br>(万元) | 截至年报披露<br>日余额 | 预计解除方式<br>(如适用)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 预计解除<br>金额<br>(万元) | 预计解除<br>时间 |
|------------------------------------|--------------|--------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------|
| 普宁市隆腾发纺织品有限公司                      | 供应商          | 2020/1/2     | 违规担保 | 2,100.00                                                                                          |                                      | 2,100.00[注 1]                      |                              |               | <p>一、公司一审判决全部结束均判决海口农商行对柏堡龙公司质押的存单及存单产生的利息享有优先受偿权以及提前支取兑现、实现质押权合法有效。公司已对海口联合农商行提起二审上述，截至本报告出具日尚未开庭；</p> <p>二、实控人陈伟雄、陈娜娜承诺以自有资产对 4.7 亿元进行弥补，具体承诺方式为：</p> <p>(1) 将其名下评估价值为人民币 3.00 亿元的土地使用权变更权属登记至公司名下，以抵偿可能给公司造成的损失。</p> <p>(2) 上述土地使用权目前已为公司办理银行贷款提供质押担保，尚无法立即办理权属变更登记，将在解除质押后的 30 日内将该土地使用权变更至公司名下。</p> <p>(3) 未来 3 年将剩余 1.7 亿元募集资金以现金或者等值资产的方式偿还给公司，第一年偿还现金或者等额资产不低于人民币 2,000.00 万元，第二年偿还现金或者等额资产不低于人民币 5,000.00 万元，第三年偿还现金或者等额资产将剩余 1 亿元偿还完毕。</p> <p>截至本报告出具日，上述承诺尚未履行。</p> |                    |            |
| 普宁市宝盈利纺织品有限公司                      | 供应商          | 2020/1/2     | 违规担保 | 1,900.00                                                                                          |                                      | 1,900.00[注 1]                      |                              |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |            |
| 深圳市隆盈泰实业有限公司                       | 供应商          | 2020/8/31    | 违规担保 | 1,880.00                                                                                          |                                      | 1,880.00[注 2]                      |                              |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |            |
| 深圳市丝杨实业有限公司                        | 供应商          | 2020/8/31    | 违规担保 | 1,620.00                                                                                          |                                      | 1,620.00[注 2]                      |                              |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |            |
| 普宁市辛格仕服饰有限公司                       | 供应商          | 2020/8/31    | 违规担保 | 1,500.00                                                                                          |                                      | 1,500.00[注 2]                      |                              |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |            |
| 普宁市龙源泰纺织品有限公司                      | 供应商          | 2020/9/21    | 违规担保 | 6,000.00                                                                                          |                                      | 6,000.00[注 2]                      |                              |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |            |
| 普宁市辛格仕服饰有限公司                       | 供应商          | 2020/9/21    | 违规担保 | 4,000.00                                                                                          |                                      | 4,000.00[注 2]                      |                              |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |            |
| 深圳市丝杨实业有限公司                        | 供应商          | 2020/9/23    | 违规担保 | 3,000.00                                                                                          |                                      | 3,000.00[注 2]                      |                              |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |            |
| 深圳市隆盈泰实业有限公司                       | 供应商          | 2020/9/23    | 违规担保 | 2,200.00                                                                                          |                                      | 2,200.00[注 2]                      |                              |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |            |
| 深圳市隆盈泰实业有限公司                       | 供应商          | 2020/9/23    | 违规担保 | 800.00                                                                                            |                                      | 800.00[注 2]                        |                              |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |            |
| 普宁市澳亚服饰有限公司                        | 供应商          | 2020/9/27    | 违规担保 | 4,000.00                                                                                          |                                      | 4,000.00[注 2]                      |                              |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |            |
| 普宁市澳龙服装有限公司                        | 供应商          | 2020/9/28    | 违规担保 | 6,000.00                                                                                          |                                      |                                    | 6,000.00[注 3]                | 6,000.00      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    | 无法预计       |
| 普宁市辛格仕服饰有限公司                       | 供应商          | 2020/10/20   | 违规担保 | 4,000.00                                                                                          |                                      | 4,000.00[注 2]                      |                              |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |            |
| 合 计                                |              |              |      | 39,000.00                                                                                         |                                      | 33,000.00                          | 6,000.00[注 3]                | 6,000.00      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |            |
| 当年新增违规担保的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明   |              |              |      | 本年末新增对外担保                                                                                         |                                      |                                    |                              |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |            |
| 未能按计划解除违规担保的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明 |              |              |      | 一、公司一审判决全部结束均判决海口农商行对柏堡龙公司质押的存单及存单产生的利息享有优先受偿权以及提前支取兑现、实现质押权合法有效。公司已对海口联合农商行提起二审上述，截至本报告出具日，尚未开庭； |                                      |                                    |                              |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |            |

注 1：2021 年 1 月 2 日，由于被担保方无法偿付相关债务，海口联合农商行已划扣柏堡龙公司 4,000.00 万元“聚利宝”到期理财产品。柏堡龙公司已对海口联合农商行提起诉讼，主张已被划扣的 2 份《存单质押合同》无效，海南省海口市中级人民法院已受理立案。2021 年 12 月 7 日海南省海口市中级人民法院下发民事判决书（2021 琼 01 民初 108 号、109 号）驳回柏堡龙公司的全部诉讼请求。

注 2：2021 年 10 月 31 日，由于被担保方无法偿付相关债务，海口联合农商行已划扣柏堡龙公司 29,000.00 万元“聚利宝”到期理财产品。海口联合农商行对柏堡龙公司提起诉讼，主张其对 10 份《存单质押合同》及该笔存单产生的利息享有优先受偿权，海南省海口市中级人民法院已受理立案。2021 年 12 月 31 日海南省海口市中级人民法院下发民事判决书（（2021）琼 01 民初 282 号、283 号、284 号、285 号、286 号、287 号）确认海口农商行对柏堡龙公司提供的存单及该笔存单产生的利息享有优先受偿权以及提前支取兑现、实现质押权合法有效。

注 3：2021 年，因柏堡龙公司银行债务违约广州天河人民法院申请查封冻结柏堡龙公司 6,000.00 万元“聚利宝”理财产品，注 2 事项中判决书描述“海口农商行对柏堡龙公司提供质押的存单及该笔存单产生的利息享有优先受偿权以及提前支取兑现、实现质押权合法有效。”其中享有优先受偿权的存单包括该 6,000.00 万元，因存单已被广州天河人民法院冻结无法划扣。

本表已于 2022 年 6 月 30 日获董事会批准。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: