

广东柏堡龙股份有限公司 关于深圳证券交易所问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广东柏堡龙股份有限公司（以下简称“公司”或“柏堡龙”）于2021年3月16日收到深圳证券交易所下发的《关于对广东柏堡龙股份有限公司的问询函》（中小板问询函【2021】第31号）（以下简称“《问询函》”），公司就相关问题进行了调查落实，对问询函中所列问题作出如下回复说明：

你公司于2021年3月6日披露了《关于深圳证券交易所关注函的回复》公告（以下简称“回函”），拟对其他应收款计提信用减值合计1.89亿元。你公司在回函中称公司未经董事会审议在2018至2020年间向供应商普宁市澳亚服饰有限公司、普宁市澳龙服装有限公司、普宁市辛格仕服饰有限公司等供应商提供借款。截至2020年12月31日，上述借款余额为13.71亿元。请你公司说明：

一、请分别说明公司与上述供应商开始合作的时间、采购的主要商品、结算方式、过去五年同该供应商的采购金额、向该供应商提供借款的时间、借款金额、借款的主要用途、借款是否具备商业实质、相关借款是否已有逾期以及上述供应商是否具备偿债能力。

回复：

1、公司主要向上述供应商采购服装、服装加工及服装原材料。具体情况如下：

供应商	开始合作时间	结算方式	采购的主要商品	2016年	2017年	2018年	2019年	2020年	合计
				采购额 (元)	采购额 (元)	采购额 (元)	采购额 (元)	采购额 (元)	采购额 (元)
普宁市澳龙服装有限公司	2012年2月	银行转账 或承兑汇	服装及 服装加	64,077,8	99,521,0	87,120,1	113,085,	51,484,0	415,288,6

		票	工	70.48	13.69	10.58	631.20	44.37	70.32
普宁市澳亚服饰有限公司	2011年4月	银行转账 或承兑汇 票	服装及 服装加 工	80,743.5	92,158.1	93,445.9	80,638.7	62,498.4	409,484.8
				18.56	50.06	44.33	41.24	84.35	38.54
普宁市宝盈利纺织品有限公司	2016年10月	银行转账 或承兑汇 票	原材料	7,847.75	52,634.6	43,294.5	27,757.2	45,637.5	177,171.6
				0.00	39.18	07.33	74.94	08.28	79.73
普宁市辛格仕服饰有限公司	2011年4月	银行转账 或承兑汇 票	服装及 服装加 工	20,135.0	84,619.0	91,496.5	109,468,	78,777.7	384,497.2
				33.73	66.50	38.08	894.06	03.06	35.43
合计	-	-	-	172,804,	328,932,	315,357,	330,950,	238,397,	1,386,442
				172.77	869.43	100.32	541.44	740.06	,424.02

注：普宁市澳亚服饰有限公司原名揭阳市普侨区澳亚服饰有限公司，于2018年12月28日更名为普宁市澳亚服饰有限公司。

2、供应商向公司借款情况如下：

借款人	2018年			2019年			2020年		
	借款金额 (元)	还款金额 (元)	借款余额 (元)	借款金 额 (元)	还款金 额 (元)	借款余 额 (元)	借款金额 (元)	还款金 额 (元)	借款余额 (元)
普宁市澳龙服装有限公司	268,231, 455.52	106,092, 976.04	162,138, 479.48	351,913, 074.34	194,562, ,409.43	319,489, ,144.39	363,495, 573.95	232,995, ,650.06	449,989, 068.28
普宁市澳亚服饰有限公司	261,644, 590.83	28,220,0 00.00	233,424, 590.83	192,267, 511.67	70,858, 895.00	354,833, ,207.50	321,767, 033.87	133,155, ,493.87	543,444, 747.50
普宁市宝盈利纺织品有限公司	41,225,6 00.00	18,700,0 00.00	22,525,6 00.00	28,014,8 80.78	22,514, 880.78	28,025, 600.00	100,175, 565.00	67,038, 364.06	61,162,8 00.94
普宁市辛格									

仕服饰有限	122,410,	32,526,0	89,884,4	179,771,	135,433	134,222	312,336,	130,595	315,963,
公司	482.83	36.16	46.67	490.00	,288.80	,647.87	457.96	,288.76	817.07
合计	693,512,	185,539,	507,973,	751,966,	423,369	836,570	1,097,77	563,784	1,370,56
	129.18	012.20	116.98	956.79	,474.01	,599.76	4,630.78	,796.75	0,433.79

公司向供应商提供借款用途主要系对闲置资金进行现金管理，获取利息收入，具备商业实质。上述向供应借款部分已逾期，供应商偿债能力不足。

二、根据你公司披露的 2019 年度财务报告以及 2020 年半年度报告，其他应收款余额分别为 1,061.85 万元、1,772.48 万元。请结合货币资金、借款等科目余额的变化说明你公司说明上述借款的资金具体来源，是否将外借借款或生产运营资金用于向供应商提供借款，是否影响公司正常生产经营。

回复：

1、公司定期报告合并报表范围内其他应收款科目余额组成情况如下：

合并范围内公司名称	2019 年（万元）	2020 年 6 月（万元）	2020 年 12 月（未经审计）（万元）
广东柏堡龙股份有限公司	30.84	410.12	146,512.44
深圳衣全球联合设计有限公司	1,684.78	637.71	470.14
宁波衣加衣供应链管理有限公司	56.66	13.82	11.90
柏堡龙（深圳）投资管理有限公司	0.20	0.20	-
合计	1,772.48	1,061.85	146,994.48

2、截止 2020 年 12 月 31 日，广东柏堡龙股份有限公司向供应商提供借款余额为 137,056.05 万元，情况如下表：

借款供应商名称	2020 年 12 月（未经审计）（万元）
普宁市澳龙服装有限公司	44,998.91
普宁市辛格仕服饰有限公司	31,596.38
普宁市澳亚服饰有限公司	54,344.47
普宁市宝盈利纺织品有限公司	6,116.28
合计	137,056.05

对供应商借款主要来源于闲置资金及部分银行借款，不影响公司正常生产经营。公司将在 2020 年度报告中根据会计师审计意见对上述事项进行追溯调整。

三、请年审会计师对公司借款来源，与上述供应商之间的采购历史、资金往来情况、是否具备商业实质、是否存在公司资金被变相占用等情形以及相关会计处理的合规性、准确性进行核查并发表意见。

年审会计师回复：

中兴财光华柏堡龙项目审计组 2021 年 2 月底正式进场审计，正在对 2018.1.1-2020.12.31 期间柏堡龙公司与供应商的采购历史、资金往来等情况进行全面核查，根据目前核查情况，柏堡龙公司对供应商的借款来源、柏堡龙公司与特定供应商之间资金往来情况、是否具备商业实质、是否存在公司资金被变相占用等情形尚不能确定。

由于借款期间横跨 3 年，且本年取得了以往年度未曾取得的资料和证据，审计组正在对相关资金流水进行逐笔核对，相关工作量非常大。

另外，由于年审工作尚在进行中，截至目前，部分审计程序尚未执行完毕，比如：审计组已与特定供应商沟通了函证事宜，且已经针对相关借款及担保情况对供应商寄发了函证，但截至目前尚未收到回函；审计组计划对特定供应商进行实地走访，由于相关人员行程安排，目前尚在计划阶段。

目前，审计现场工作正在紧张、有序的进行，中兴财光华柏堡龙项目审计组将严格执行各项审计程序，全面核查相关问题，尽快形成专业判断，按期如实披露柏堡龙公司 2020 年度审计结果。

四、请公司说明公司内控制度是否有效进行核查。请独立董事就公司内控的有效性发表意见。

回复：

经核查，公司独立董事对公司内控制度是否有效发表如下独立意见：

- 1、公司货币资金管理制度执行过程存在缺陷。
- 2、公司重大事项决策程序执行过程中存在重大缺陷。

(以上数据未经审计，以会计师事务所审计结果为准。)

特此公告。

广东柏堡龙股份有限公司

2021年4月9日